Supplemento ordinario alla "Gazzetta Ufficiale,, n. 57 del 10 marzo 2005 - Serie generale

Spediz. abb. post. 45% - art. 2, comma 20/b
Legge 23-12-1996, n. 662 - Filiale di Roma

GAZZETTA UFFICIALE

DELLA REPUBBLICA ITALIANA

PARTE PRIMA **Roma - Giovedì, 10 marzo 2005** SI PUBBLICA TUTTI I GIORNI NON FESTIVI

DIREZIONE E REDAZIONE PRESSO IL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA - UFFICIO PUBBLICAZIONE LEGGI E DECRETI - VIA ARENULA 70 - 00100 ROMA
AMMINISTRAZIONE PRESSO L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - LIBRERIA DELLO STATO - PIAZZA G. VERDI 10 - 00100 ROMA - CENTRALINO 06 85081

N. 33

MINISTERO DELL'ECONOMIA
E DELLE FINANZE

Decreti contenenti la codificazione, le modalità e i tempi per l'attuazione del SIOPE per le regioni, gli enti locali e le università, in attuazione dell'articolo 28, comma 5, della legge n. 289 del 2002 (legge finanziaria 2003) e dell'articolo 1, comma 79, legge 30 dicembre 2004, n. 311 (Legge finanziaria 2005).

S O M M A R I O

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

DECRETI, DELIBERE E ORDINANZE MINISTERIALI

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

DECRETO 18 febbraio 2005.

Codificazione, modalità e tempi per l'attuazione del SIOPE per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano (art. 28, comma 5, legge 27 dicembre 2002, n. 289 e art. 1, comma 79, legge 30 dicembre 2004, n. 311).

IL MINISTRO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Vista la legge 27 dicembre 2002, n. 289, recante «Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2003)»;

Visto il comma 5 dell'art. 28 della legge n. 289 del 2002, che prevede che il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza unificata di cui all'art. 8 del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281, stabilisce, con propri decreti, la codificazione, le modalità e i tempi per l'attuazione delle disposizioni di cui ai commi 3 e 4 dello stesso art. 28;

Visto il comma 3 del medesimo art. 28 in cui è previsto che tutti gli incassi e i pagamenti, e i dati di competenza economica rilevati dalle amministrazioni pubbliche devono essere codificati con criteri uniformi su tutto il territorio nazionale;

Visto il comma 4 dello stesso art. 28 che prevede che le banche incaricate dei servizi di tesoreria e di cassa e gli uffici postali che svolgono analoghi servizi non possono accettare disposizioni di pagamento prive della codificazione di cui al comma 5;

Ritenuto di dover predisporre decreti differenziati per i distinti comparti delle amministrazioni pubbliche;

Vista la determinazione del Ragioniere generale dello Stato n. 0042786 del 30 marzo 2004 con la quale sono stati costituiti distinti gruppi di lavoro con il compito di predisporre gli schemi di decreti ministeriali di cui al comma 5 del richiamato art. 28 e, in particolare, l'art. 2 che istituisce il gruppo di lavoro per la codificazione degli incassi e dei pagamenti delle regioni e delle province autonome di Trento e di Bolzano, composto da rappresentanti delle amministrazioni centrali e delle regioni;

Considerato che il gruppo di lavoro, nel corso delle varie riunioni, ha predisposto lo schema riguardante la codificazione degli incassi e dei pagamenti delle regioni e delle province autonome di Trento e di Bolzano, approvato all'unanimità nel corso della seduta del 9 novembre 2004;

Ritenuto di dare corso al decreto ministeriale secondo lo schema predisposto dal predetto gruppo di lavoro;

Tenuto conto che l'art. 1, comma 79, della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (legge finanziaria 2005) prevede che, per le finalità di cui al richiamato art. 28, nell'anno 2005 venga effettuata una sperimentazione della codificazione attraverso il sistema informativo delle operazioni degli enti pubblici (SIOPE) e che, pertanto, la codificazione può essere avviata, in via definitiva, a partire dall'anno 2006;

Sentita la Conferenza unificata di cui all'art. 8 del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281;

Decreta:

Art. 1.

Attività delle regioni e delle province autonome di Trento e di Bolzano

1. Al fine di consentire il monitoraggio dei conti pubblici e verificarne la rispondenza alle condizioni dell'art. 104 del Trattato istitutivo della Comunità europea e delle norme conseguenti, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano indicano sui titoli di entrata e di spesa i codici gestionali previsti dagli allegati *A* e *B* al presente decreto.

2. I codici gestionali fanno riferimento alla codifica di bilancio prevista dagli allegati *A* e *B*. Il codice gestionale da indicare su ogni titolo di entrata o di spesa, deve essere individuato solo tra quelli previsti per la codifica di bilancio attribuita al capitolo cui il titolo si riferisce.

3. Al fine di garantire una corretta applicazione della codifica gestionale le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano:

provvedono ad una tempestiva regolarizzazione delle riscossioni e dei pagamenti effettuati in assenza dell'ordinativo di incasso e di pagamento, evitando la regolarizzazione provvisoria ai capitoli inerenti le entrate e le spese per partite di giro;

uniformano la codificazione alle istruzioni del «Glossario dei codici gestionali» e, in presenza di una riscontrata non corretta applicazione della codifica, alle indicazioni fornite dal Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato. La prima stesura del «Glossario dei codici gestionali» verrà pubblicata entro il 30 novembre 2005 sul sito internet www.siope.tesoro.it, nella sezione del predetto Dipartimento dedicata al sistema informativo delle operazioni degli enti pubblici (SIOPE);

applicano i codici gestionali evitando l'adozione del criterio della prevalenza.

Art. 2.

Modalità di acquisizione dati

1. Le banche incaricate dei servizi di tesoreria e gli uffici postali, che svolgono analoghi servizi, in seguito indicati come «tesorieri», non possono accettare disposizioni di pagamento prive del codice gestionale.

2. Le informazioni codificate sono trasmesse quotidianamente al SIOPE tramite i tesorieri, secondo le Regole di colloquio tesorieri - Banca d'Italia, consultabili sul sito internet www.siope.tesoro.it

3. Ai fini della trasmissione dei dati al SIOPE, ciascun ente è identificato da un codice-ente assegnato dall'ISTAT, consultabile sul sito internet www.siope.tesoro.it

4. Gli incassi effettuati, ai sensi della normativa vigente, in assenza di ordinativo di incasso, sono codificati dai tesorieri con il codice previsto per gli «incassi in attesa di regolarizzazione» o per «gli incassi da regolarizzare derivanti da anticipazioni di cassa o di tesoreria». A seguito dell'emissione dei relativi ordinativi di incasso da parte dell'ente, tali codici sono sostituiti da quelli definitivi.

5. I pagamenti effettuati, ai sensi della normativa vigente, in assenza di mandato di pagamento, sono codificati dai tesorieri con il codice previsto per i «pagamenti in attesa di regolarizzazione» o per «i pagamenti da regolarizzare derivanti dal reintegro delle anticipazioni di cassa o di tesoreria». A seguito dell'emissione dei relativi mandati di pagamento da parte dell'ente, tali codici sono sostituiti da quelli definitivi.

6. Entro il giorno 20 di ogni mese, i tesorieri trasmettono al SIOPE informazioni codificate sulla consistenza delle disponibilità liquide dei singoli enti alla fine del mese precedente, secondo lo schema previsto dall'allegato *C* al presente decreto. Entro lo stesso termine, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano comunicano le informazioni sulla consistenza delle disponibilità finanziarie depositate, alla fine del mese precedente, presso altri istituti di credito al loro tesoriere che provvede alla trasmissione di tali dati al SIOPE.

Art. 3.

Accesso al SIOPE

1. Ogni regione o provincia autonoma, accede alle informazioni codificate relative alla propria gestione, a quella dello Stato e degli enti che operano nell'ambito del proprio territorio, nonché a tutte le informazioni presenti sul SIOPE riguardanti gli altri enti.

2. Le modalità tecniche di accesso al SIOPE sono indicate sul sito internet www.siope.tesoro.it

3. La Banca d'Italia è il gestore del SIOPE e provvede all'attività necessaria all'accesso alle informazioni codificate, in conformità alle disposizioni previste dal presente decreto e sulla base delle autorizzazioni che verranno rilasciate dal Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato.

Art. 4.

Disposizioni finali e transitorie

1. Le disposizioni del presente decreto si applicano a decorrere dal 1º gennaio 2006 a tutte le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano.

2. Con apposito decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza unificata di cui all'art. 8 del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281, sono disciplinate le modalità di avvio nell'anno 2005, in forma sperimentale, della rilevazione degli incassi e dei pagamenti codificati.

3. Il presente decreto sarà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, 18 febbraio 2005

Il Ministro: SINISCALCO

ALLEGATO *A*

REGIONI E PROVINCE AUTONOME DI TRENTO E DI BOLZANO				
INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI				
CODICE BILANCIO			CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra		
0	00	01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
0	00	02		FONDO DI CASSA
1				**Titolo 1°: Entrate derivanti da tributi propri della regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione o Provincia autonoma**
1	01			TRIBUTI PROPRI - IMPOSTE
1	01	01	1110	*Imposta regionale sulle attività produttive*
1	01	02	1120	*Addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche*
1	01	03	1130	*Addizionale all'imposta di consumo sul gas metano*
1	01	04	1140	*Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi urbani*
1	01	05	1150	*Imposte sulle concessioni statali dei beni del demanio e del patrimonio indisponibile*
1	01	06	1160	*Imposta regionale sulla benzina per autotrazione*
1	01	07	1170	*Altre imposte*
1	02			TRIBUTI PROPRI - TASSE
1	02	01	1210	*Tasse automobilistiche*
1	02	02	1220	*Tassa regionale per il diritto allo studio universitario*
1	02	03	1230	*Tassa sulle concessioni per la caccia e per la pesca*
1	02	04	1240	*Altre tasse sulle concessioni*
1	02	05	1250	*Tassa abilitazioni professionali*
1	02	06	1260	*Altre tasse*
1	03			QUOTA DI TRIBUTI ERARIALI SPETTANTI ALLE REGIONI A STATUTO ORDINARIO
1	03	01	1310	*Compartecipazione IVA*
1	03	02	1320	*Quota regionale dell'accisa sulla benzina*
1	03	03	1330	*Altre quote di tributi erariali*

REGIONI E PROVINCE AUTONOME DI TRENTO E DI BOLZANO

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE BILANCIO			CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra		
1	04			TRIBUTI ERARIALI SPETTANTI ALLE REGIONI A STATUTO SPECIALE E ALLE PROVINCE AUTONOME
1	04	01	1401	*IVA interna*
1	04	02	1402	*IVA all'importazione e somma sostitutiva*
1	04	03	1403	*Quota variabile del gettito Iva*
1	04	04	1404	*Monopoli*
1	04	05	1405	*Imposta di bollo*
1	04	06	1406	*Imposta di registro*
1	04	07	1407	*Tasse di concessione governativa*
1	04	08	1408	*Accisa sugli oli minerali*
1	04	09	1409	*Imposta erariale sull'energia elettrica*
1	04	10	1410	*Imposta di fabbricazione sugli spiriti*
1	04	11	1411	*IRPEF*
1	04	12	1412	*IRPEG*
1	04	13	1413	*Ritenute su redditi di capitale*
1	04	14	1414	*Imposte sul patrimonio*
1	04	15	1415	*Altre imposte*
2				**Titolo 2°: Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione europea, dello Stato e di altri soggetti**
2	01			TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
2	01	01		***Trasferimenti correnti da Enti dell'Amministrazione centrale***
2	01	01	2111	- Trasferimenti correnti da Stato per calamità naturali
2	01	01	2113	- Trasferimenti correnti da Stato per Sanità
2	01	01	2114	- Trasferimenti correnti da Stato per concorso agli oneri di ammortamento di mutui
2	01	01	2115	- Trasferimenti correnti da Stato per la realizzazione di programmi Comunitari
2	01	01	2116	- Altri trasferimenti correnti da Stato
2	01	01	2117	- Trasferimenti correnti da altri enti dell'Amministrazione centrale
2	01	02	2120	***Trasferimenti correnti da Enti di previdenza***
2	01	03		***Trasferimenti correnti da Enti delle Amministrazioni locali***
2	01	03	2131	- Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome
2	01	03	2132	- Trasferimenti correnti da Province
2	01	03	2133	- Trasferimenti correnti da Città metropolitane
2	01	03	2134	- Trasferimenti correnti da Comuni
2	01	03	2135	- Trasferimenti correnti da Unioni di Comuni
2	01	03	2136	- Trasferimenti correnti da Comunità montane
2	01	03	2137	- Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie
2	01	03	2138	- Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere
2	01	03	2139	- Trasferimenti correnti da IRCSS

REGIONI E PROVINCE AUTONOME DI TRENTO E DI BOLZANO

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE BILANCIO			CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra		
2	01	03	2140	- Trasferimenti correnti da Enti di ricerca
2	01	03	2141	- Trasferimenti correnti da Camere di commercio
2	01	03	2142	- Trasferimenti correnti da Autorità portuali
2	01	03	2143	- Trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica
2	01	03	2144	- Trasferimenti correnti da Università
2	01	03	2145	- Trasferimenti correnti da Enti Parco Nazionali
2	01	03	2146	- Trasferimenti correnti da ARPA
2	01	03	2147	- Trasferimenti correnti da Enti e agenzie regionali
2	01	03	2148	- Trasferimenti correnti da Organismi regionali interni
2	01	03	2149	- Trasferimenti correnti da altri enti delle Amministrazioni locali
2	02			**TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI ESTERE**
2	02	01	2211	- Trasferimenti correnti da Unione europea
2	02	01	2212	- Trasferimenti correnti da altre istituzioni estere
2	03			**TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI**
2	03	01	2311	- Trasferimenti correnti da Aziende speciali
2	03	01	2312	- Trasferimenti correnti da Imprese di pubblici servizi
2	03	01	2313	- Trasferimenti correnti da altre imprese
2	03	01	2314	- Trasferimenti correnti da famiglie
2	03	01	2315	- Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private
3				**Titolo 3°: Entrate extratributarie**
3	01			**REDDITI DA CAPITALE**
3	01	01		***Interessi attivi***
3	01	01	3111	- Interessi attivi da Cassa Depositi e Prestiti
3	01	01	3112	- Interessi attivi da altri per finanziamenti a breve
3	01	01	3113	- Interessi attivi da altri per finanziamenti a medio-lungo
3	01	01	3114	- Interessi attivi da altri per anticipazioni
3	01	01	3115	- Interessi attivi da altri per depositi
3	01	01	3116	- Interessi attivi da altri da operazioni in derivati
3	01	02	3120	***Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società***
3	01	03		***Canoni e Fitti***
3	01	03	3131	- Canoni e fitti da Amministrazioni pubbliche
3	01	03	3132	- Canoni e fitti da altri soggetti
3	01	04		***Altri redditi di capitale***
3	01	04	3141	- Altri redditi di capitale da Amministrazioni pubbliche
3	01	04	3142	- Altri redditi di capitale da altri soggetti
3	02			**ALTRE ENTRATE CORRENTI**
3	02	01	3210	***Proventi speciali***
3	02	02	3220	***Rimborsi per personale comandato***
3	02	03	3230	***Altri recuperi e Rimborsi***
3	02	04	3240	***Altre***

REGIONI E PROVINCE AUTONOME DI TRENTO E DI BOLZANO

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE BILANCIO			CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra		
4				**Titolo 4°: Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale**
4	01			**ALIENAZIONE DI BENI**
4	01	01		***Alienazione di beni immobili e mobili***
4	01	01	4111	- Alienazione di terreni e giacimenti
4	01	01	4112	- Alienazione di fabbricati residenziali
4	01	01	4113	- Alienazione di fabbricati non residenziali
4	01	01	4114	- Alienazione di altri beni immobili
4	01	01	4115	- Alienazione di beni mobili
4	01	01	4116	- Alienazione di macchine e attrezzature
4	01	01	4117	- Alienazione di beni immateriali
4	01	02		***Alienazione di titoli***
4	01	02	4121	- Alienazione di partecipazioni in imprese di pubblici servizi
4	01	02	4122	- Alienazione di partecipazioni in altre imprese
4	01	02	4123	- Alienazione di titoli di Stato
4	01	02	4124	- Alienazione di altri titoli
4	02			**TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**
4	02	01		***Trasferimenti in conto capitale da Enti dell'Amministrazione centrale***
4	02	01	4211	- Trasferimenti in conto capitale da Stato per calamità naturali
4	02	01	4212	- Trasferimenti in conto capitale da Stato per Sanità
4	02	01	4213	- Trasferimenti in conto capitale da Stato per concorso agli oneri di ammortamento di mutui
4	02	01	4214	- Trasferimenti in conto capitale da Stato per la realizzazione di programmi Comunitari
4	02	01	4215	- Altri trasferimenti da Stato in conto capitale
4	02	01	4216	- Trasferimenti in conto capitale da altri enti dell'Amministrazione centrale
4	02	02	4220	***Trasferimenti in conto capitale da Enti di previdenza***
4	02	03		***Trasferimenti in conto capitale da Enti delle Amministrazioni locali***
4	02	03	4231	- Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome
4	02	03	4232	- Trasferimenti in conto capitale da Province
4	02	03	4233	- Trasferimenti in conto capitale da Città metropolitane
4	02	03	4234	- Trasferimenti in conto capitale da Comuni
4	02	03	4235	- Trasferimenti in conto capitale da Unioni di Comuni
4	02	03	4236	- Trasferimenti in conto capitale da Comunità montane
4	02	03	4237	- Trasferimenti in conto capitale da Aziende sanitarie
4	02	03	4238	- Trasferimenti in conto capitale da Aziende ospedaliere
4	02	03	4239	- Trasferimenti in conto capitale da IRCSS
4	02	03	4240	- Trasferimenti in conto capitale da Enti di ricerca
4	02	03	4241	- Trasferimenti in conto capitale da Camere di commercio
4	02	03	4242	- Trasferimenti in conto capitale da Autorità portuali
4	02	03	4243	- Trasferimenti in conto capitale da Aziende di promozione turistica

REGIONI E PROVINCE AUTONOME DI TRENTO E DI BOLZANO

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE BILANCIO			CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra		
4	02	03	4244	- Trasferimenti in conto capitale da Università
4	02	03	4245	- Trasferimenti in conto capitale da Enti Parco Nazionali
4	02	03	4246	- Trasferimenti in conto capitale da ARPA
4	02	03	4247	- Trasferimenti in conto capitale da Enti e agenzie regionali
4	02	03	4248	- Trasferimenti in conto capitale da Organismi regionali interni
4	02	03	4249	- Trasferimenti in conto capitale da altri enti delle Amministrazioni locali
4	03	01		**TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA ISTITUZIONI ESTER**
4	03	01	4311	- Trasferimenti in conto capitale da Unione europe
4	03	01	4312	- Trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni ester
4	04	01		**TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI**
4	04	01	4411	- Trasferimenti in conto capitale da Aziende speciali
4	04	01	4412	- Trasferimenti in conto capitale da Imprese di pubblici servizi
4	04	01	4413	- rasferimenti in conto capitale da Altre imprese
4	04	01	4414	- rasferimenti in conto capitale da famiglie
4	04	01	4415	- Trasferimenti in conto capitale da istituzioni sociali private
4	05			**ENTRATE PER RISCOSSIONI DI CREDITI**
4	05	01		***Riscossioni di crediti da Amministrazioni pubbliche***
4	05	01	4501	- Riscossioni di crediti da altre Regioni e Province autonome
4	05	01	4502	- Riscossioni di crediti da Province
4	05	01	4503	- Riscossioni di crediti da Città metropolitane
4	05	01	4504	- Riscossioni di crediti da Comuni
4	05	01	4505	- Riscossioni di crediti da Unioni di Comuni
4	05	01	4506	- Riscossioni di crediti da Comunità montane
4	05	01	4507	- Riscossioni di crediti da Aziende sanitarie
4	05	01	4508	- Riscossioni di crediti da Aziende ospedaliere
4	05	01	4509	- Riscossioni di crediti da IRCSS
4	05	01	4510	- Riscossioni di crediti da Enti di ricerca
4	05	01	4511	- Riscossioni di crediti da Camere di commercio
4	05	01	4512	- Riscossioni di crediti da Autorità portuali
4	05	01	4513	- Riscossioni di crediti da Aziende di promozione turistica
4	05	01	4514	- Riscossioni di crediti da Università
4	05	01	4515	- Riscossioni di crediti da Enti Parco Nazionali
4	05	01	4516	- Riscossioni di crediti da ARPA
4	05	01	4517	- Riscossioni di crediti da Enti e agenzie regionali
4	05	01	4518	- Riscossioni di crediti da organismi regionali interni
4	05	01	4519	- Riscossioni di crediti da altri enti delle Amministrazioni pubbliche
4	05	02		***Riscossioni di crediti da imprese***
4	05	02	4521	-Riscossioni di crediti da Aziende speciali
4	05	02	4522	-Riscossioni di crediti da imprese di pubblici servizi
4	05	02	4523	-Riscossioni di crediti da altre imprese
4	05	03	4530	***Riscossioni di crediti da famiglie e Istituzioni Sociali private***
4	05	04	4540	***Riscossioni di crediti da prelievi da depositi bancari***
4	05	05	4550	***Riscossioni di crediti da altri***

REGIONI E PROVINCE AUTONOME DI TRENTO E DI BOLZANO

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE BILANCIO			CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra		
5				**Titolo 5°: Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie**
5	01	01		**ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI**
5	01	01	5111	- Mutui da Cassa Depositi e Prestiti - gestione tesoro
5	01	01	5112	- Mutui da Cassa Depositi e Prestiti - gestione CDP spa
5	02			**EMISSIONE DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI**
5	02	01		***Emissione di BOR***
5	02	01	5211	- Emissione di BOR in euro
5	02	01	5212	- Emissione di BOR in altre valute
5	02	02		***Emissione di altri titoli obbligazionari***
5	02	02	5221	-Emissione di altri titoli obbligazionari in euro
5	02	02	5222	- Emissione di altri titoli obbligazionari in altre valute
5	03	01		**ALTRI PRESTITI A MEDIO E LUNGO TERMINE**
5	03	01	5301	- Emissione di prestiti a medio e lungo termine da BEI
5	03	01	5302	- Emissione di altri prestiti a medio e lungo termine in euro
5	03	01	5303	- Emissione di altri prestiti a medio e lungo termine in altre valute
5	04	01		**ENTRATE PER CARTOLARIZZAZIONI (per valori inferiori all'85% del valore del bene)**
5	04	01	5411	- Entrate derivanti da operazioni di cartolarizzazioni immobiliare (inferiori all'85% del valore del bene)
5	04	01	5412	- Entrate derivanti da operazioni di cartolarizzazioni finanziaria (inferiori all'85% del valore del bene)
5	05	01		**FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE**
5	05	01	5511	-Finanziamenti a breve termine in euro
5	05	01	5512	-Finanziamenti a breve termine in altre valute
5	06	01	5610	**ANTICIPAZIONI DI CASSA**
6				**Titolo 6°: Entrate per contabilità speciali**
6	01	01		**RITENUTE AL PERSONALE**
6	01	01	6111	- Ritenute previdenziali e assistenziali
6	01	01	6112	- Ritenute erariali
6	01	01	6113	- Altre ritenute al personale per conto di terzi

REGIONI E PROVINCE AUTONOME DI TRENTO E DI BOLZANO

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE BILANCIO			CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra		
6	02	01	6210	**VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE**
6	03	01		**ALTRE PARTITE DI GIRO**
6	03	01	6311	- Reintegro fondi economali e carte aziendali
6	03	01	6312	- Depositi cauzionali
6	03	01	6313	- Rimborso per spese per servizi per conto di terzi
6	03	01	6314	- Depositi per spese contrattuali
6	03	01	6315	- Sistema di Tesoreria regionale/provinciale
6	03	01	6316	- Reintegro ordini di accreditamento ai funzionari delegati
6	03	01	6317	- Anticipazioni sanità
6	03	01	6318	- Altre partite di giro
			9998	**INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA** (riscossioni codificate dal tesoriere)
			9999	**ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE** (riscossioni codificate dal tesoriere)

ALLEGATO *B*

REGIONI E PROVINCE AUTONOME DI TRENTO E DI BOLZANO

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE BILANCIO			CODICI GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra		
0	**00**	**01**		**DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE**
1				**TITOLO 1°: SPESE CORRENTI**
1	**01**	**01**	**1101**	**SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI**
1	**02**			**PERSONALE**
1	**02**	**01**		***Retribuzioni lorde***
1	**02**	**01**	**1211**	- Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato
1	**02**	**01**	**1212**	- Straordinario per il personale a tempo indeterminato
1	**02**	**01**	**1213**	- Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato
1	**02**	**01**	**1214**	- Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato
1	**02**	**01**	**1215**	- Altre spese di personale (lavoro flessibile: personale con contratto di formazione e lavoro, personale con contratto di fornitura di lavoro temporaneo-lavoratori interinali, lavoratori socialmente utili)
1	**02**	**01**	**1216**	- Arretrati di anni precedenti
1	**02**	**02**		***Contributi effettivi a carico dell'ente***
1	**02**	**02**	**1221**	- Contributi obbligatori per il personale
1	**02**	**02**	**1222**	- Contributi previdenza complementare
1	**02**	**02**	**1223**	- Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR
1	**02**	**02**	**1224**	- Contributi aggiuntivi
1	**02**	**03**		***Interventi assistenziali***
1	**02**	**03**	**1231**	- Borse di studio
1	**02**	**03**	**1232**	- Centri attività sociali, sportive e culturali
1	**02**	**03**	**1233**	- Equo indennizzo
1	**02**	**03**	**1234**	- Provvidenze a favore del personale
1	**02**	**04**		***Oneri per il personale in quiescenza***
1	**02**	**04**	**1241**	- Pensioni
1	**02**	**04**	**1242**	- Pensioni integrative
1	**02**	**04**	**1243**	- Altri
1	**02**	**05**		***Altre spese per il personale***
1	**02**	**05**	**1251**	- Formazione del personale
1	**02**	**05**	**1252**	- Buoni pasto
1	**02**	**05**	**1253**	- Mensa
1	**02**	**05**	**1254**	- Compensi per commissioni di concorso
1	**02**	**05**	**1255**	- Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa
1	**02**	**05**	**1256**	- Indennità di missione e rimborsi spese viaggi
1	**02**	**05**	**1257**	- Rimborsi spese per personale comandato
1	**02**	**05**	**1258**	- Altri oneri per il personale
1	**03**	**01**		**ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZ**
1	**03**	**01**	**1341**	- Cancelleria e materiale informatico e tecnico
1	**03**	**01**	**1342**	- Carburanti, combustibili e lubrificanti
1	**03**	**01**	**1343**	- Pubblicazioni, giornali e riviste
1	**03**	**01**	**1344**	- Acquisto di beni per referendum
1	**03**	**01**	**1345**	- Altri materiali di consumo

CODICE BILANCIO			CODICI GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra		
1	**03**	**01**	**1346**	- Contratti di servizio per trasporto
1	**03**	**01**	**1347**	- Altri contratti di servizio
1	**03**	**01**	**1348**	- Studi, consulenze, indagini e gettoni di presenza
1	**03**	**01**	**1349**	- Organizzazione manifestazioni e convegni
1	**03**	**01**	**1350**	- Corsi di formazione organizzati per terzi
1	**03**	**01**	**1351**	- Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili
1	**03**	**01**	**1352**	- Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi
1	**03**	**01**	**1353**	- Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni
1	**03**	**01**	**1354**	- Servizi ausiliari, spese di pulizia, traslochi e facchinaggio
1	**03**	**01**	**1355**	- Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione
1	**03**	**01**	**1356**	- Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas
1	**03**	**01**	**1357**	- Utenze e canoni per altri servizi
1	**03**	**01**	**1358**	- Acquisto di servizi per referendum
1	**03**	**01**	**1359**	- Spese postali
1	**03**	**01**	**1360**	- Assicurazioni
1	**03**	**01**	**1361**	- Acquisto di servizi per spese di rappresentanza
1	**03**	**01**	**1362**	- Assistenza informatica e manutenzione software
1	**03**	**01**	**1363**	- Spese per liti (patrocinio legale)
1	**03**	**01**	**1364**	- Altre spese per servizi
1	**04**	**01**		**UTILIZZO BENI DI TERZI**
1	**04**	**01**	**1411**	- Noleggi, locazioni e leasing operativo
1	**04**	**01**	**1412**	- Licenze software
1	**05**			**TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**
1	**05**	**01**		***Trasferimenti correnti ad Enti dell'Amministrazione centrale***
1	**05**	**01**	**1511**	- Trasferimenti correnti a Stato
1	**05**	**01**	**1512**	- Trasferimenti correnti ad altri Enti dell'Ammininistrazione Centrale
1	**05**	**02**	**1520**	***Trasferimenti correnti ad Enti di previdenza***
1	**05**	**03**		***Trasferimenti correnti ad Enti delle Amministrazioni locali***
1	**05**	**03**	**1531**	- Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province Autonome
1	**05**	**03**	**1532**	- Trasferimenti correnti a Province
1	**05**	**03**	**1533**	- Trasferimenti correnti a Città metropolitane
1	**05**	**03**	**1534**	- Trasferimenti correnti a Comuni per referendum e spese elettorali
1	**05**	**03**	**1535**	- Altri trasferimenti correnti ai Comuni
1	**05**	**03**	**1536**	- Trasferimenti correnti ad Unioni di comuni
1	**05**	**03**	**1537**	- Trasferimenti correnti a Comunità montane
1	**05**	**03**	**1538**	- Trasferimenti correnti ad Aziende sanitarie
1	**05**	**03**	**1539**	- Trasferimenti correnti ad Aziende ospedaliere
1	**05**	**03**	**1540**	- Trasferimenti correnti a IRCSS
1	**05**	**03**	**1541**	- Trasferimenti correnti a Enti di ricerca
1	**05**	**03**	**1542**	- Trasferimenti correnti a Camere di Commercio
1	**05**	**03**	**1543**	- Trasferimenti correnti a Autorità portuali
1	**05**	**03**	**1544**	- Trasferimenti correnti ad Aziende di promozione turistica
1	**05**	**03**	**1545**	- Trasferimenti correnti a Università
1	**05**	**03**	**1546**	- Trasferimenti correnti a Enti Parco Nazionali
1	**05**	**03**	**1547**	- Trasferimenti correnti a ARPA
1	**05**	**03**	**1548**	- Trasferimenti correnti a Organismi regionali interni
1	**05**	**03**	**1549**	- Trasferimenti correnti ad Enti e Agenzie regionali
1	**05**	**03**	**1550**	- Trasferimenti correnti ad altri Enti delle Amministrazioni locali
1	**06**			**TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI**
1	**06**	**01**		***Trasferimenti correnti a Istituzioni estere***
1	**06**	**01**	**1611**	- Trasferimenti correnti a Unione Europea
1	**06**	**01**	**1612**	- Trasferimenti correnti ad altre istituzioni estere

CODICE BILANCIO			CODICI GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra		
1	06	02		***Trasferimenti correnti a Imprese***
1	06	02	1621	-Trasferimenti correnti a Aziende speciali
1	06	02	1622	-Trasferimenti correnti a Imprese di pubblici servizi
1	06	02	1623	-Trasferimenti correnti ad altre imprese
1	06	03		***Trasferimenti correnti ad altri soggetti***
1	06	03	1631	- Trasferimenti correnti a famiglie per assistenza sanitaria erogata direttamente dalla Regione
1	06	03	1632	- Trasferimenti correnti a famiglie
1	06	03	1633	- Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private per assistenza sociale
1	06	03	1634	- Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private per fini diversi dal sociale
1	06	03	1635	- Trasferimenti correnti ad altri
1	07			**INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERS**
1	07	01		***Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti a carico dello Stato***
1	07	01	1711	- Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti a carico dello Stato - gestione tesoro
1	07	01	1712	- Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti a carico dello Stato - gestione CDP spa
1	07	02		***Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti a carico della Regione***
1	07	02	1721	- Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti a carico della Regione gestione tesoro
1	07	02	1722	- Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti a carico della Regione gestione CDP spa
1	07	03		***Interessi passivi ad altri soggetti a carico dello Stato***
1	07	03	1731	- Interessi passivi ad altri soggetti a carico dello Stato per finanziamenti a breve
1	07	03	1732	- Interessi passivi ad altri soggetti a carico dello Stato per finanziamenti a medio-lungo
1	07	04		***Interessi passivi ad altri soggetti a carico della Regione***
1	07	04	1741	- Interessi passivi ad altri soggetti a carico della Regione per finanziamenti a breve
1	07	04	1742	- Interessi passivi ad altri soggetti a carico della Regione per finanziamenti a medio-lungo
1	07	05	1750	***Interessi passivi ed oneri finanziari per anticipazioni***
1	07	06	1760	***Interessi passivi ed oneri finanziari per operazioni in derivati***
1	07	07	1770	***Oneri derivanti da operazioni di cartolarizzazione***
1	08	01		**IMPOSTE E TASSE**
1	08	01	1811	- IRAP
1	08	01	1812	- I.V.A.
1	08	01	1813	- Imposte sul patrimonio
1	08	01	1814	- Altri tributi
1	09	01		**ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE**
1	09	01	1911	- Ripiani perdite in aziende pubbliche
1	09	01	1912	- Altri oneri straordinari della gestione corrente
1	09	01	1913	- Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)

CODICE BILANCIO			CODICI GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra		
1	10			FONDI DI RISERVA DI PARTE CORRENTE
1	10	01		*Fondo di riserva per le spese obbligatorie di parte corrente*
1	10	02		*Fondo di riserva per le spese impreviste di parte corrente*
1	10	03	1030	*Fondo di riserva per la reiscrizione residui perenti di parte corrente*
1	10	04		*Fondo di riserva per le Autorizzazioni di cassa di parte corrente*
1	11	01		FONDI SPECIALI DI PARTE CORRENTE
2				**TITOLO 2°: SPESE IN CONTO CAPITALE**
2	01			INVESTIMENTI FISSI
2	01	01		*Beni immobili*
2	01	01	2101	- Terreni
2	01	01	2102	- Vie di Comunicazione
2	01	01	2103	- Infrastrutture idrauliche
2	01	01	2104	- Infrastrutture portuali e aeroportuali
2	01	01	2105	- Infrastrutture scolastiche
2	01	01	2106	- Infrastrutture telematiche
2	01	01	2107	- Altre infrastrutture
2	01	01	2108	- Opere per la sistemazione del suolo
2	01	01	2109	- Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e governativo
2	01	01	2110	- Fabbricati industriali e costruzioni leggere
2	01	01	2111	- Fabbricati rurali
2	01	01	2112	- Opere destinate al culto
2	01	01	2113	- Beni di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico
2	01	01	2114	- Strade ferrate e relativi materiali d'esercizio
2	01	01	2115	- Impianti sportivi
2	01	01	2116	- Ospedali e strutture sanitarie
2	01	01	2117	- Altri beni immobili
2	01	02		*Prodotti informatici*
2	01	02	2121	- Hardware
2	01	02	2122	- Acquisizione o realizzazione software
2	01	03		*Beni mobili*
2	01	03	2131	- Mezzi di trasporto
2	01	03	2132	- Mobili, macchinari e attrezzature
2	01	03	2133	- Mobili e arredi
2	01	03	2134	- Impianti e attrezzature
2	01	03	2135	- Opere artistiche
2	01	03	2136	- Materiale bibliografico
2	01	03	2137	- Altri beni materiali
2	01	03	2138	- Beni immateriali
2	01	04		*Titoli*
2	01	04	2141	- Titoli di Stato
2	01	04	2142	- Altri titoli
2	02			TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
2	02	01		*Trasferimenti in conto capitale a Enti dell'Amministrazione centrale*
2	02	01	2211	- Trasferimenti in conto capitale a Stato
2	02	01	2212	- Trasferimenti in conto capitale a altri Enti dell'Ammininistrazione Centrale

CODICE BILANCIO			CODICI GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra		
2	**02**	**02**	**2220**	***Trasferimenti in conto capitale a Enti di previdenza***
2	**02**	**03**		***Trasferimenti in conto capitale a Enti delle Amministrazioni locali***
2	**02**	**03**	**2231**	- Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province Autonome
2	**02**	**03**	**2232**	- Trasferimenti in conto capitale a Province
2	**02**	**03**	**2233**	- Trasferimenti in conto capitale a Città metropolitane
2	**02**	**03**	**2234**	- Trasferimenti in conto capitale a Comuni
2	**02**	**03**	**2235**	- Trasferimenti in conto capitale a Unioni di comuni
2	**02**	**03**	**2236**	- Trasferimenti in conto capitale a Comunità montane
2	**02**	**03**	**2237**	- Trasferimenti in conto capitale ad Aziende sanitarie
2	**02**	**03**	**2238**	- Trasferimenti in conto capitale ad Aziende ospedaliere
2	**02**	**03**	**2239**	- Trasferimenti in conto capitale a IRCSS
2	**02**	**03**	**2240**	- Trasferimenti in conto capitale a Enti di ricerca
2	**02**	**03**	**2241**	- Trasferimenti in conto capitale a Camere di Commercio
2	**02**	**03**	**2242**	- Trasferimenti in conto capitale a Autorità portuali
2	**02**	**03**	**2243**	- Trasferimenti in conto capitale a Aziende di promozione turistica
2	**02**	**03**	**2244**	- Trasferimenti in conto capitale a Università
2	**02**	**03**	**2245**	- Trasferimenti in conto capitale a Enti Parco Nazionali
2	**02**	**03**	**2246**	- Trasferimenti in conto capitale a ARPA
2	**02**	**03**	**2247**	- Trasferimenti in conto capitale a Enti e agenzie regionali
2	**02**	**03**	**2248**	- Trasferimenti in conto capitale ad Organismi regionali interni
2	**02**	**03**	**2249**	- Trasferimenti in conto capitale ad altri Enti delle Amministrazioni locali
2	**03**			**TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD ALTRI SOGGETTI**
2	**03**	**01**		***Trasferimenti in conto capitale a Istituzioni estere***
2	**03**	**01**	**2311**	- Trasferimenti in conto capitale a Unione europea
2	**03**	**01**	**2312**	- Trasferimenti in conto capitale ad altre istituzioni estere
2	**03**	**02**		***Trasferimenti in conto capitale a Imprese***
2	**03**	**02**	**2321**	- Trasferimenti in conto capitale a Aziende speciali
2	**03**	**02**	**2322**	- Trasferimenti in conto capitale a Imprese di pubblici servizi
2	**03**	**02**	**2323**	- Trasferimenti in conto capitale ad altre imprese
2	**03**	**03**		***Trasferimenti in conto capitale ad Altri soggetti***
2	**03**	**03**	**2331**	- Trasferimenti in conto capitale a famiglie
2	**03**	**03**	**2332**	- Trasferimenti in conto capitale ad istituzioni sociali private
2	**03**	**03**	**2333**	- Trasferimenti in conto capitale ad altri
2	**04**	**01**		**PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI DI CAPITALE**
2	**04**	**01**	**2411**	-Partecipazioni azionarie e conferimenti di capitale in aziende di pubblici servizi
2	**04**	**01**	**2412**	-Partecipazioni azionarie e conferimenti di capitale in altre imprese
2	**05**			**CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI**
2	**05**	**01**		***Concessioni di crediti a Enti delle Amministrazioni pubbliche***
2	**05**	**01**	**2511**	- Concessioni di crediti a Province
2	**05**	**01**	**2512**	- Concessioni di crediti a Comuni
2	**05**	**01**	**2513**	- Concessioni di crediti ad Aziende sanitarie
2	**05**	**01**	**2514**	- Concessioni di crediti ad Aziende ospedaliere
2	**05**	**01**	**2515**	- Concessioni di crediti a IRCSS
2	**05**	**01**	**2516**	- Concessioni di crediti a Enti e agenzie regionali
2	**05**	**01**	**2517**	- Concessioni di crediti a Organismi regionali interni
2	**05**	**01**	**2518**	- Concessioni di crediti ad altri Enti delle Amministrazioni pubbliche
2	**05**	**02**		***Concessioni di crediti a imprese***
2	**05**	**02**	**2521**	- Concessioni di crediti a Aziende speciali
2	**05**	**02**	**2522**	- Concessioni di crediti a Imprese di pubblici servizi
2	**05**	**02**	**2523**	- Concessioni di crediti ad altre imprese

CODICE BILANCIO			CODICI GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra		
2	**05**	**03**	**2530**	***Concessioni di crediti a famiglie e Istituzioni Sociali Private***
2	**05**	**04**	**2540**	***Versamenti a depositi bancari***
2	**05**	**05**	**2550**	***Concessioni di crediti ad altri***
2	**06**			**FONDI DI RISERVA CONTO CAPITALE**
2	**06**	**01**		***Fondo di riserva per spese obbligatorie in conto capitale***
2	**06**	**02**		***Fondo di riserva per le spese impreviste in conto capitale***
2	**06**	**03**	**2630**	***Fondo di riserva per la reiscrizione residui perenti conto capitale***
2	**06**	**04**		***Fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa in conto capitale***
2	**07**	**01**		**FONDI SPECIALI CONTO CAPITALE**
3				**TITOLO 3°: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI**
3	**01**	**01**		**RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI (a carico dello Stato)**
3	**01**	**01**	**3111**	- Rimborso quota capitale alla Cassa Depositi e prestiti (a carico Stato) - gestione tesoro
3	**01**	**01**	**3112**	- Rimborso quota capitale alla Cassa Depositi e prestiti (a carico Stato) - gestione CDP spa
3	**02**	**01**		**RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI ALLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI (a carico della Regione)**
3	**02**	**01**	**3211**	-Rimborso quota capitale alla Cassa Depositi e prestiti (a carico della Regione) - gestione tesoro
3	**02**	**01**	**3212**	- Rimborso quota capitale alla Cassa Depositi e prestiti (a carico della Regione) - gestione CDP spa
3	**03**			**RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (a carico dello Stato)**
3	**03**	**01**		***Rimborso di prestiti di BOR (a carico dello Stato)***
3	**03**	**01**	**3311**	-Rimborso BOR (a carico dello Stato) in euro
3	**03**	**01**	**3312**	-Rimborso BOR (a carico dello Stato) in altre valute
3	**03**	**02**		***Rimborso di altri prestiti obbligazionari (a carico dello Stato)***
3	**03**	**02**	**3321**	- Rimborso di altri prestiti obbligazionari (a carico dello Stato) in euro
3	**03**	**02**	**3322**	-Rimborso di altri prestiti obbligazionari (a carico dello Stato) in altre valute
3	**04**			**RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (a carico della regione)**
3	**04**	**01**		***Rimborso di prestiti di BOR (a carico della regione)***
3	**04**	**01**	**3411**	-Rimborso di prestiti di BOR (a carico della regione) in euro
3	**04**	**01**	**3412**	-Rimborso di prestiti di BOR (a carico della regione) in altre valute
3	**04**	**02**		***Rimborso di altri prestiti obbligazionari (a carico della regione)***
3	**04**	**02**	**3421**	-Rimborso di altri prestiti obbligazionari (a carico della regione) in euro
3	**04**	**02**	**3422**	-Rimborso di altri prestiti obbligazionari (a carico della regione) in altre valute

CODICE BILANCIO			CODICI GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra		
3	05	01		**RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (a carico dello Stato)**
3	05	01	3511	- Rimborso finanziamenti a medio e lungo termine (a carico dello Stato) da BEI
3	05	01	3512	- Rimborso finanziamenti a medio e lungo termine (a carico dello Stato) in euro
3	05	01	3513	- Rimborso finanziamenti a medio e lungo termine (a carico dello Stato) in altre valute
3	06	01		**RIMBORSO FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE (a carico della Regione)**
3	06	01	3611	- Rimborso finanziamenti a medio e lungo termine (a carico della Regione) da BEI
3	06	01	3612	- Rimborso finanziamenti a medio e lungo termine (a carico della Regione) in euro
3	06	01	3613	- Rimborso finanziamenti a medio e lungo termine (a carico della Regione) in altre valute
3	07	01		**RIMBORSO PRESTITI PER CARTOLARIZZAZIONE**
3	07	01	3711	- Rimborso prestiti derivanti da operazioni di cartolarizzazioni immobiliare
3	07	01	3712	- Rimborso prestiti derivanti da operazioni di cartolarizzazioni finanziaria
3	08	01		**RIMBORSI PER ALTRI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE**
3	08	01	3811	- Rimborso altri finanziamenti a breve termine in euro
3	08	01	3812	- Rimborso altri finanziamenti a breve termine in altre valute
3	09	01	3910	**RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA**
4				**TITOLO 4°: SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI**
4	01	01		**RITENUTE AL PERSONALE**
4	01	01	4111	- Ritenute previdenziali e assistenziali
4	01	01	4112	- Ritenute erariali
4	01	01	4113	- Altre ritenute al personale per conto di terzi
4	02	01	4210	**VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE**
4	03	01		**ALTRE PARTITE DI GIRO**
4	03	01	4311	- Costituzione fondi economali e carte aziendali
4	03	01	4312	- Restituzione depositi cauzionali
4	03	01	4313	- Rimborso per spese per servizi per conto di terzi
4	03	01	4314	- Depositi per spese contrattuali
4	03	01	4315	- Sistema di Tesoreria regionale/provinciale
4	03	01	4316	- Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati
4	03	01	4317	- Rimborso anticipazioni sanità
4	03	01	4318	- Altre partite di giro
			9998	**PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal tesoriere)**
			9999	**ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)**

ALLEGATO C

REGIONI E PROVINCE AUTONOME DI TRENTO E DI BOLZANO

DISPONIBILITA' LIQUIDE

(da trasmettere con periodicità mensile)

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

Codice	Descrizione	Importo
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) = (1+2-3)	

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

Codice	Descrizione	Importo
2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO

(informazioni trasmesse dal tesoriere su indicazione dell'ente)

Codice	Descrizione	Importo
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

(da trasmettere a cura del Tesoriere)

Codice	Descrizione	Importo
1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAMENTO A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO, COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (5)	
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE (6)	
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE (7)	
1800	VERSAMENTI PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	
1900	SALDO PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO (4-5-6+7+8)	

05A01940

DECRETO 18 febbraio 2005.

Codificazione, modalità e tempi per l'attuazione del SIOPE per gli enti locali (art. 28, comma 5, legge 27 dicembre 2002, n. 289 e art. 1, comma 79, legge 30 dicembre 2004, n. 311).

IL MINISTRO DELL'ECONOMIA
E DELLE FINANZE

Vista la legge 27 dicembre 2002, n. 289, recante «Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2003)»;

Visto il comma 5 dell'art. 28 della citata legge n. 289 del 2002, che prevede che il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza unificata di cui all'art. 8 del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281, stabilisce, con propri decreti, la codificazione, le modalità e i tempi per l'attuazione delle disposizioni di cui ai commi 3 e 4 dello stesso art. 28;

Visto il comma 3 del medesimo art. 28 il quale prevede che tutti gli incassi e i pagamenti, e i dati di competenza economica rilevati dalle amministrazioni pubbliche devono essere codificati con criteri uniformi su tutto il territorio nazionale;

Visto il comma 4 dello stesso art. 28 che prevede che le banche incaricate dei servizi di tesoreria e di cassa e gli uffici postali che svolgono analoghi servizi non possono accettare disposizioni di pagamento prive della codificazione di cui al comma 5;

Ritenuto di dover predisporre decreti differenziati per i distinti comparti delle amministrazioni pubbliche;

Visto il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali);

Vista la determinazione del Ragioniere generale dello Stato n. 0042786 del 30 marzo 2004 con la quale sono stati costituiti distinti gruppi di lavoro con il compito di predisporre gli schemi di decreti ministeriali di cui al comma 5 del richiamato art. 28 e, in particolare, l'art. 3 che istituisce il gruppo di lavoro per la codificazione degli incassi e dei pagamenti degli enti locali, composto da rappresentanti delle amministrazioni centrali e delle amministrazioni locali;

Considerato che il gruppo di lavoro, nel corso delle varie riunioni, ha predisposto lo schema riguardante la codificazione degli incassi e dei pagamenti degli enti locali, approvato all'unanimità nel corso della seduta del 25 novembre 2004;

Ritenuto di dare corso al decreto ministeriale secondo lo schema predisposto dal predetto gruppo di lavoro;

Tenuto conto che l'art. 1, comma 79, della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (legge finanziaria 2005) prevede che, per le finalità di cui al richiamato art. 28, nell'anno 2005 venga effettuata una sperimentazione della codificazione attraverso il sistema informativo delle operazioni degli enti pubblici (SIOPE) e che, pertanto, la codificazione può essere avviata, in via definitiva, a partire dall'anno 2006;

Sentita la Conferenza unificata di cui all'art. 8 del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281;

Decreta:

Art. 1.

Attività degli enti locali

1. Al fine di consentire il monitoraggio dei conti pubblici e verificarne la rispondenza alle condizioni dell'art. 104 del Trattato istitutivo della Comunità europea e delle norme conseguenti, le province, i comuni, le città metropolitane e le unioni di comuni indicano sui titoli di entrata e di spesa i codici gestionali previsti dagli allegati *A/1* e *B* al presente decreto. Le comunità montane, le comunità isolane e gli altri enti locali indicati dall'art. 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 indicano sui titoli di entrata e di spesa i codici gestionali previsti dagli allegati *A/2* e *B* al presente decreto.

2. I codici gestionali integrano il sistema di codifica dei titoli contabili di entrata e di spesa, previsto dall'art. 4 del decreto del Presidente della Repubblica 31 gennaio 1996, n. 194. Il codice gestionale da indicare su ogni titolo di entrata o di spesa deve essere individuato solo tra quelli previsti per la voce economica cui il titolo si riferisce.

3. Al fine di garantire una corretta applicazione della codifica gestionale gli enti locali di cui al comma 1:

provvedono ad una tempestiva regolarizzazione delle riscossioni e dei pagamenti effettuati in assenza dell'ordinativo di incasso e di pagamento, evitando l'imputazione provvisoria ai capitoli inerenti le entrate e le spese per partite di giro;

uniformano la codificazione alle istruzioni del «Glossario dei codici gestionali» e alle indicazioni fornite dal Dipartimento della Ragioneria generale dello

Stato, in presenza di una riscontrata non corretta applicazione della codifica. La prima stesura del «Glossario dei codici gestionali» verrà pubblicata entro il 30 novembre 2005 sul sito internet www.siope.tesoro.it;

applicano i codici gestionali evitando l'adozione del criterio della prevalenza.

Art. 2.

Modalità di acquisizione dati

1. Le banche incaricate dei servizi di tesoreria e gli uffici postali che svolgono analoghi servizi, in seguito indicati come «tesorieri», non possono accettare mandati di pagamento e ordinativi di incasso privi del codice gestionale con le decorrenze indicate nell'art. 4.

2. Le informazioni codificate sono trasmesse quotidianamente al SIOPE tramite i tesorieri, secondo le Regole di colloquio tesorieri-Banca d'Italia, consultabili sul sito internet www.siope.tesoro.it.

3. Ai fini della trasmissione dei dati al SIOPE, ciascun ente è identificato da un codice-ente assegnato dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT), consultabile sul sito internet www.siope.tesoro.it. I tesorieri degli enti di nuova istituzione chiedono il codice-ente alla sede della Banca d'Italia competente per territorio, attraverso la comunicazione del codice fiscale e della legge o del provvedimento istitutivo.

4. Gli incassi effettuati, ai sensi della normativa vigente, in assenza di ordinativo di incasso, sono codificati dai tesorieri con il codice previsto per gli «incassi in attesa di regolarizzazione» o per «gli incassi da regolarizzare derivanti da anticipazioni di cassa». A seguito dell'emissione dei relativi ordinativi di incasso da parte dell'ente, tali codici sono sostituiti da quelli definitivi.

5. I pagamenti effettuati, ai sensi della normativa vigente, in assenza di mandato di pagamento, sono codificati dai tesorieri con il codice previsto per i «pagamenti in attesa di regolarizzazione» o per «i pagamenti da regolarizzare derivanti dal reintegro delle anticipazioni di cassa». A seguito dell'emissione dei relativi mandati di pagamento da parte dell'ente, tali codici sono sostituiti da quelli definitivi.

6. Entro il giorno 20 di ogni mese, i tesorieri trasmettono al SIOPE informazioni codificate sulla consistenza delle disponibilità liquide dei singoli enti alla fine del mese precedente, secondo lo schema previsto all'allegato *C* al presente decreto. Entro lo stesso termine gli enti locali comunicano le informazioni sulla consistenza delle disponibilità finanziarie depositate, alla fine del mese precedente, presso altri istituti di credito al loro tesoriere che provvede alla trasmissione di tali dati al SIOPE.

Art. 3.

Accesso al SIOPE

1. Ciascun ente locale accede alle informazioni codificate relative alla propria gestione, nonché a tutte le informazioni presenti sul SIOPE riguardanti gli altri enti e alle elaborazioni prodotte anche sulla base delle richieste dalle associazioni degli enti.

2. Le modalità tecniche di accesso al SIOPE sono indicate sul sito internet www.siope.tesoro.it

3. La Banca d'Italia è il gestore del SIOPE e provvede all'attività necessaria all'accesso alle informazioni codificate, in conformità alle disposizioni previste dal presente decreto e sulla base delle autorizzazioni che verranno rilasciate dal Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato.

Art. 4.

Disposizioni finali e transitorie

1. Le disposizioni del presente decreto si applicano a decorrere dal 1° gennaio 2006 a tutte le province ed ai comuni con popolazione superiore a 20.000 abitanti e, a decorrere dal 1° gennaio 2007, sono estese agli altri enti locali di cui all'art. 2 del decreto legislativo n. 267 del 2000.

2. Con apposito decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, sentiti il Ministro dell'interno e la Conferenza unificata di cui all'art. 8 del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281, sono disciplinate le modalità di avvio nell'anno 2005, in forma sperimentale, della rilevazione degli incassi e dei pagamenti codificati.

3. Il presente decreto sarà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, 18 febbraio 2005

Il Ministro: Siniscalco

ALLEGATO *A/1*

PROVINCE - COMUNI - CITTA' METROPOLITANE - UNIONI DI COMUNI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^-6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
1					**TITOLO 1°: ENTRATE TRIBUTARIE**
1	**01**				**IMPOSTE**
1	**01**	(+)	**41**		***- ICI***
				1101	ICI riscossa attraverso ruoli
				1102	ICI riscossa attraverso altre forme
1	**01**	(+)	**42**	**1111**	***- Addizionale IRPEF***
1	**01**	(+)	**43**	**1121**	***- Compartecipazione IRPEF***
1	**01**	(+)	**44**	**1131**	***- Addizionale sul consumo di energia elettrica***
1	**01**	(+)	**45**	**1141**	***- Imposta provinciale di trascrizione***
1	**01**	(+)	**46**	**1151**	***- Imposta sulle assicurazioni RC auto***
1	**01**	(+)	**59**		***- Altre imposte***
				1161	Imposta sulla pubblicità riscossa attraverso i ruoli
				1162	Imposta sulla pubblicità riscossa attraverso altre forme
				1171	Tributo ambientale provinciale riscosso attraverso i ruoli
				1172	Tributo ambientale provinciale riscosso attraverso altre forme
				1199	Altre imposte
1	**02**				**TASSE**
1	**02**	(+)	**61**		***- Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani***
				1201	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa mediante ruoli
				1202	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa attraverso altre forme
1	**02**	(+)	**62**		***- Tassa occupazione spazi e aree pubbliche***
				1211	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa mediante ruoli
				1212	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa attraverso altre forme
1	**02**	(+)	**69**		***- Altre tasse***
				1221	Tassa di concessione su atti
				1222	Altre tasse
1	**03**	(+)	**00**		**TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE**
				1301	Diritti sulle pubbliche affissioni
				1399	Altri tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie
2					**TITOLO 2°: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI**
2	**01**				**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO**
2	**01**	(+)	**00**		***- Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato***
				2101	Trasferimenti correnti dallo Stato con vincolo di destinazione per calamità naturali
				2102	Altri trasferimenti correnti dallo Stato

PROVINCE - COMUNI - CITTA' METROPOLITANE - UNIONI DI COMUNI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^-6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
2	**02**				**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE/PROVINCIA AUTONOMA**
2	**02**	(+)	**00**		***- Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma***
				2201	Trasferimenti correnti dalla Regione con vincolo di destinazione per calamità naturali
				2202	Altri trasferimenti correnti dalla Regione
2	**03**				**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE**
2	**03**	(+)	**00**		***- Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni delegate***
				2301	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni di amministrazione, gestione e controllo
				2302	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni in materia di istruzione pubblica
				2303	Trasferimenti correnti dalla Regione/provincia autonoma per funzioni in materia cultura e beni culturali
				2304	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni in materia sociale
				2305	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni nel campo dello sviluppo economico
				2306	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni in materia di viabilità e trasporti
				2307	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni nel campo turistico, sportivo e ricreativo
				2308	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni di polizia locale
				2309	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni riguardanti la gestione del territorio e la tutela ambientale
				2399	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per altre funzioni delegate
2	**04**				**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI ED INTERNAZIONALI**
2	**04**	(+)	**00**		***- Contributi e trasferimenti da parte di Organismi comunitari ed internazionali***
				2401	Trasferimenti correnti da Unione europea
				2402	Trasferimenti correnti da altri
2	**05**				**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO**
2	**05**	(+)	**03**		***- Trasferimenti correnti da province e città metropolitane***
				2501	Trasferimenti correnti da province
				2502	Trasferimenti correnti da città metropolitane

PROVINCE - COMUNI - CITTA' METROPOLITANE - UNIONI DI COMUNI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^-6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
2	**05**	(+)	**04**		***- Trasferimenti correnti da comuni e da unioni di comuni***
				2511	Trasferimenti correnti da comuni
				2512	Trasferimenti correnti da unioni di comuni
2	**05**	(+)	**05**	**2521**	***- Trasferimenti correnti da comunità montane***
2	**05**	(+)	**06**		***- Trasferimenti correnti da aziende sanitarie e ospedaliere***
				2531	Trasferimenti correnti da aziende sanitarie
				2532	Trasferimenti correnti da aziende ospedaliere
				2533	Trasferimenti correnti da IRCSS
2	**05**	(+)	**07**		***- Trasferimenti correnti da aziende di pubblici servizi***
				2541	Trasferimenti correnti da aziende speciali
				2542	Trasferimenti correnti da altre imprese di pubblici servizi
2	**05**	(+)	**15**		***- Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico***
				2551	Trasferimenti correnti da Enti di previdenza
				2552	Trasferimenti correnti da Enti di ricerca
				2553	Trasferimenti correnti da Camere di commercio
				2554	Trasferimenti correnti da Autorità portuali
				2555	Trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica
				2556	Trasferimenti correnti da Università
				2557	Trasferimenti correnti da Enti Parco Nazionali
				2558	Trasferimenti correnti da ARPA
				2559	Trasferimenti correnti da Consorzi
				2599	Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico
3					**TITOLO 3°: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**
3	**01**	(+)	**00**		**PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI**
				3101	Diritti di segreteria e rogito
				3102	Diritti di istruttoria
				3103	Altri diritti
				3111	Proventi da alberghi
				3112	Proventi da asili nido
				3113	Proventi da convitti, colonie, ostelli, stabilimenti termali
				3114	Proventi da corsi extrascolastici
				3115	Proventi da giardini zoologici
				3116	Proventi da impianti sportivi
				3117	Proventi da mattatoi
				3118	Proventi da mense
				3119	Proventi da mercati e fiere
				3120	Proventi da pesa pubblica
				3121	Proventi da servizi turistici
				3122	Proventi da spurgo pozzi neri
				3123	Proventi da teatri, musei, spettacoli
				3124	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva
				3125	Proventi da trasporto carni macellate
				3126	Proventi da trasporto scolastico
				3127	Proventi da strutture residenziali per anziani

PROVINCE - COMUNI - CITTA' METROPOLITANE - UNIONI DI COMUNI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^-6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
				3128	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali;
				3129	Proventi da bagni pubblici
				3130	Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri
				3131	Proventi di servizi produttivi
				3132	Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni
				3149	Altri proventi dei servizi pubblici
3	02				**PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE**
3	02	(+)	21		***- Fitti attivi***
				3201	Fitti attivi da terreni e giacimenti
				3202	Fitti attivi da fabbricati
3	02	(+)	22	3210	***- Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche***
3	02	(+)	29		***- Altri proventi dei beni dell'ente***
				3221	Altri proventi da terreni e giacimenti
				3222	Altri proventi da edifici
				3223	Altri proventi da altri beni materiali
				3224	Altri proventi da beni immateriali
3	03				**INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI**
3	03	(+)	01	3301	***- Interessi da Cassa Depositi e Prestiti***
3	03	(+)	15		***- Interessi da enti del settore pubblico***
				3311	Interessi da enti del settore pubblico per finanziamenti a breve termine
				3312	Interessi da enti del settore pubblico per finanziamenti a medio-lungo termine
				3313	Interessi da enti del settore pubblico per anticipazioni
				3314	Interessi da enti del settore pubblico per depositi
3	03	(+)	19		***- Interessi da altri soggetti***
				3321	Interessi da altri soggetti per finanziamenti a breve termine
				3322	Interessi da altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo termine
				3323	Interessi da altri soggetti per anticipazioni
				3324	Interessi da altri soggetti per depositi
				3325	Interessi da operazioni in derivati
3	04				**UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETÀ**
3	04	(+)	00	3400	***- Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società***
3	05				**PROVENTI DIVERSI**
3	05	(+)	21		***- Canoni***
				3501	Canoni da enti del settore pubblico
				3502	Canoni da imprese e da soggetti privati

PROVINCE - COMUNI - CITTA' METROPOLITANE - UNIONI DI COMUNI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^-6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
3	**05**	(+)	**29**		***- Altri proventi diversi***
				3511	Rimborsi spese per personale comandato
				3512	Proventi diversi da enti del settore pubblico
				3513	Proventi da imprese e da soggetti privati
4					**TITOLO 4°: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI**
4	**01**				**ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI**
4	**01**	(+)	**61**		***- Alienazione di beni immobili***
				4101	Alienazione di terreni e giacimenti
				4102	Alienazione di fabbricati residenziali
				4103	Alienazione di fabbricati non residenziali
				4104	Altre alienazioni di beni immobili
4	**01**	(+)	**62**		***- Alienazione di beni mobili***
				4111	Alienazione di beni mobili, macchine e attrezzature
				4112	Alienazione di beni immateriali
4	**01**	(+)	**63**		***- Alienazione di titoli***
				4121	Alienazione di partecipazioni in imprese di pubblici servizi
				4122	Alienazione di partecipazioni in altre imprese
				4123	Alienazione di titoli di Stato
				4124	Alienazione di altri titoli
4	**02**				**TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO**
4	**02**	(+)	**00**		***- Trasferimenti di capitale dallo Stato***
				4201	Trasferimenti di capitale dallo Stato senza vincolo di destinazione
				4202	Trasferimenti di capitale dallo Stato con vincolo di destinazione per calamità naturali
				4203	Altri trasferimenti di capitale dallo Stato con vincolo di destinazione
4	**03**				**TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE/PROVINCIA AUTONOMA**
4	**03**	(+)	**00**		***- Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma***
				4301	Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma senza vincolo di destinazione
				4302	Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma con vincolo di destinazione per calamità naturali
				4303	Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione
4	**04**				**TRASFERIMENTI DI CAPITALE DAL SETTORE PUBBLICO**
4	**04**	(+)	**03**		***- Trasferimenti di capitale da Province e Città metropolitane***
				4401	Trasferimenti di capitale da province
				4402	Trasferimenti di capitale da città metropolitane

PROVINCE - COMUNI - CITTA' METROPOLITANE - UNIONI DI COMUNI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^-6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
4	**04**	(+)	**04**		***- Trasferimenti di capitale da Comuni e da Unioni di comuni***
				4411	Trasferimenti di capitale da comuni
				4412	Trasferimenti di capitale da unioni di comuni
4	**04**	(+)	**05**	**4420**	***- Trasferimenti di capitale da Comunità montane***
4	**04**	(+)	**06**		***- Trasferimenti di capitale da aziende sanitarie e ospedaliere***
				4431	Trasferimenti di capitale da aziende sanitarie
				4432	Trasferimenti di capitale da aziende ospedaliere
				4433	Trasferimenti di capitale da IRCSS
4	**04**	(+)	**07**		***- Trasferimenti di capitale da Aziende di pubblici servizi***
				4441	Trasferimenti di capitale da aziende speciali
				4442	Trasferimenti di capitale da altre imprese di pubblici servizi
4	**04**	(+)	**08**		***- Trasferimenti di capitale da parte di Organismi comunitari e internazionali***
				4451	Trasferimenti di capitale da Unione europea
				4452	Trasferimenti di capitale da altri
4	**04**	(+)	**15**		***- Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico***
				4461	Trasferimenti di capitale da Enti di previdenza
				4462	Trasferimenti di capitale da Organi costituzionali
				4463	Trasferimenti di capitale da Enti di ricerca
				4464	Trasferimenti di capitale da Camere di commercio
				4465	Trasferimenti di capitale da Autorità portuali
				4466	Trasferimenti di capitale da Aziende di promozione turistica
				4467	Trasferimenti di capitale da Università
				4468	Trasferimenti di capitale da Enti Parco Nazionali
				4469	Trasferimenti di capitale da ARPA
				4470	Trasferimenti di capitale da Consorzi
				4499	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico
4	**05**				**TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI**
4	**05**	(+)	**17**	**4501**	***- Proventi per concessioni edilizie***
4	**05**	(+)	**18**	**4502**	***- Altri trasferimenti di capitale da imprese***
4	**05**	(+)	**19**		***- Altri trasferimenti di capitale da altri soggetti***
				4511	Trasferimenti di capitale da famiglie
				4512	Trasferimenti di capitale da istituzioni sociali private
4	**06**				**RISCOSSIONE DI CREDITI**
4	**06**	(+)	**03**		***- Riscossione di crediti da Province e Città metropolitane***
				4601	Riscossione di crediti da province
				4602	Riscossione di crediti da città metropolitane
4	**06**	(+)	**04**		***- Riscossione di crediti da Comuni e Unioni di comuni***
				4611	Riscossione di crediti da comuni
				4612	Riscossione di crediti da unioni di comuni

PROVINCE - COMUNI - CITTA' METROPOLITANE - UNIONI DI COMUNI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^-6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
4	06	(+)	05	4620	***- Riscossione di crediti da Comunità montane***
4	06	(+)	06		***- Riscossione di crediti da Aziende sanitarie e ospedaliere***
				4631	Riscossione di crediti da aziende sanitarie
				4632	Riscossione di crediti da aziende ospedaliere
				4633	Riscossione di crediti da IRCSS
4	06	(+)	07		***- Riscossione di crediti da aziende di pubblici servizi***
				4641	Riscossione di crediti da aziende speciali
				4642	Riscossione di crediti da altre imprese di pubblici servizi
4	06	(+)	15	4651	***- Riscossione di crediti da altri enti del settore pubblico***
4	06	(+)	16	4661	***- Prelievi da conti bancari di deposito***
4	06	(+)	18	4671	***- Riscossione di crediti da altre imprese***
4	06	(+)	19	4681	***- Riscossione di crediti da altri soggetti***
5					**TITOLO 5°: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI**
5	01				**ANTICIPAZIONI DI CASSA**
5	01	(+)	00	5100	***- Anticipazioni di cassa***
5	02				**FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE**
5	02	(+)	00		***- Finanziamenti a breve termine***
				5201	Finanziamenti a breve termine in euro
				5202	Finanziamenti a breve termine in altre valute
5	03				**ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI**
5	03	(+)	01		***- Mutui da Cassa depositi e prestiti***
				5301	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro
				5302	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa
5	03	(+)	15	5311	***- Mutui e prestiti da enti del settore pubblico***
5	03	(+)	19		***- Mutui e prestiti da altri soggetti***
				5321	Entrate derivanti da operazioni di cartolarizzazione immobiliare (per valori inferiori all'85% del valore del bene)
				5322	Entrate derivanti da operazioni di cartolarizzazione finanziaria (per valori inferiori all'85% del valore del bene)
				5323	Mutui e prestiti da BEI
				5324	Mutui e prestiti da altri - in euro
				5325	Mutui e prestiti da altri - in altre valute
5	04				**EMISSIONE DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI**
5	04	(+)	21		***- Emissione di BOC/BOP***
				5401	Emissione di BOC/BOP in euro
				5402	Emissione di BOC/BOP in altre valute

PROVINCE - COMUNI - CITTA' METROPOLITANE - UNIONI DI COMUNI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^-6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
5	**04**	(+)	**29**		***- Emissione di altri titoli obbligazionari***
				5411	Emissione di altri titoli obbligazionari in euro
				5412	Emissione di altri titoli obbligazionari in altre valute
					TITOLO 6°: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI
6	**01**				**RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE**
6	**01**	(+)	**22**	**6101**	***- Ritenute previdenziali e assistenziali al personale***
6	**02**				**RITENUTE ERARIALI**
6	**02**	(+)	**23**	**6201**	***- Ritenute erariali***
6	**03**				**ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI**
6	**03**	00	**24**	**6301**	***- Altre ritenute al personale per conto di terzi***
6	**04**				**DEPOSITI CAUZIONALI**
6	**04**	00	**27**	**6401**	***- Depositi cauzionali***
6	**05**				**RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI**
6	**05**	00	**28**	**6501**	***- Rimborso spese per servizi per conto di terzi***
6	**06**				**RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO**
6	**06**	00	**29**	**6601**	***- Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato***
6	**07**				**DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI**
6	**07**	00	**30**	**6701**	***- Depositi per spese contrattuali***
				9998	**INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA** *(riscossioni codificate dal tesoriere)*
				9999	**ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE** *(riscossioni codificate dal tesoriere)*

ALLEGATO A/2

COMUNITA' MONTANE - COMUNITA' ISOLANE - ALTRI ENTI LOCALI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^-6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
1					**TITOLO 1°: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI**
1	**01**				**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO**
1	**01**	(+)	**00**		***- Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato***
				1101	Trasferimenti correnti con vincolo di destinazione per calamità naturali
				1102	Altri trasferimenti correnti dallo Stato
1	**02**				**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE/PROVINCIA AUTONOMA**
1	**02**	(+)	**00**		***- Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma***
				1201	Trasferimenti correnti dalla regione con vincolo di destinazione per calamità naturali
				1202	Altri trasferimenti correnti dalla Regione
1	**03**				**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE**
1	**03**	(+)	**00**		***- Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate***
				1301	- Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni di amministrazione, gestione e controllo
				1302	- Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni di istruzione pubblica
				1303	- Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni in materia cultura e beni culturali
				1304	- Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni in materia sociale
				1305	- Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni nel campo dello sviluppo economico
				1306	- Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni in materia di viabilità e trasporti
				1307	- Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni nel campo turistico, sportivo e ricreativo
				1308	- Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni di polizia locale
				1309	- Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni riguardanti la gestione del territorio e la tutela ambientale
				1399	- Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per altre funzioni delegate
1	**04**				**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI ED INTERNAZIONALI**
1	**04**	(+)	**00**		***- Contributi e trasferimenti correnti da parte di Organismi comunitari ed internazionali***
				1401	Trasferimenti correnti da Unione europea

COMUNITA' MONTANE - COMUNITA' ISOLANE - ALTRI ENTI LOCALI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^-6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
				1402	Trasferimenti correnti da altri
1	**05**				**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO**
1	**05**	(+)	**03**		***- Trasferimenti correnti da Province e Città metropolitane***
				1501	Trasferimenti correnti da province
				1502	Trasferimenti correnti da città metropolitane
1	**05**	(+)	**04**		***- Trasferimenti correnti da Comuni e da Unioni di comuni***
				1511	Trasferimenti correnti da comuni
				1512	Trasferimenti correnti da unioni di comuni
1	**05**	(+)	**05**	**1521**	***- Trasferimenti correnti da Comunità montane***
1	**05**	(+)	**06**		***- Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie e ospedaliere***
				1531	Trasferimenti correnti da aziende sanitarie
				1532	Trasferimenti correnti da aziende ospedaliere
				1533	Trasferimenti correnti da IRCSS
1	**05**	(+)	**07**		***- Trasferimenti correnti da Aziende di pubblici servizi***
				1541	Trasferimenti correnti da aziende speciali
				1542	Trasferimenti correnti da altre imprese di pubblici servizi
1	**05**	(+)	**15**		***- Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico***
				1551	Trasferimenti correnti da Enti di previdenza
				1552	Trasferimenti correnti da Enti di ricerca
				1553	Trasferimenti correnti da Camere di commercio
				1554	Trasferimenti correnti da Autorità portuali
				1555	Trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica
				1556	Trasferimenti correnti da Università
				1557	Trasferimenti correnti da Enti Parco Nazionali
				1558	Trasferimenti correnti da ARPA
				1559	Trasferimenti correnti da Consorzi
				1599	Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico
2					**TITOLO 2°: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**
2	**01**	(+)	**00**		**PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI**
				2101	Diritti di segreteria e rogito
				2102	Diritti di istruttoria
				2103	Altri diritti
				2111	Proventi da alberghi
				2112	Proventi da asili nido
				2113	Proventi da convitti, colonie, ostelli, stabilimenti termali
				2114	Proventi da corsi extrascolastici
				2115	Proventi da giardini zoologici
				2116	Proventi da impianti sportivi
				2117	Proventi da mattatoi
				2118	Proventi da mense
				2119	Proventi da mercati e fiere
				2120	Proventi da pesa pubblica
				2121	Proventi da servizi turistici

COMUNITA' MONTANE - COMUNITA' ISOLANE - ALTRI ENTI LOCALI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra Titolo	2^-3^ cifra Categoria	4^-5^-6^-7^ cifra Risorsa	8^-9^ cifra Voce econ.		
				2122	Proventi da spurgo pozzi neri
				2123	Proventi da teatri, musei, spettacoli
				2124	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva
				2125	Proventi da trasporto carni macellate
				2126	Proventi da trasporto scolastico
				2127	Proventi da strutture residenziali per anziani
				2128	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali;
				2129	Proventi da bagni pubblici
				2130	Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri
				2131	Proventi di servizi produttivi
				2132	Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni
				2149	Altri proventi
2	02				**PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE**
2	02	(+)	21		***- Fitti attivi***
				2201	Fitti attivi da terreni e giacimenti
				2202	Fitti attivi da fabbricati
2	02	(+)	22	2211	***- Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche***
2	02	(+)	29		***- Altri proventi dei beni dell'ente***
				2221	Altri proventi da terreni e giacimenti
				2222	Altri proventi da edifici
				2223	Altri proventi da altri beni materiali
				2224	Altri proventi da beni immateriali
2	03				**INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI**
2	03	(+)	01	2301	***- Interessi da Cassa Depositi e Prestiti***
2	03	(+)	15		***- Interessi da enti del settore pubblico***
				2311	Interessi da enti del settore pubblico per finanziamenti a breve termine
				2312	Interessi da enti del settore pubblico per finanziamenti a medio-lungo termine
				2313	Interessi da enti del settore pubblico per anticipazioni
				2314	Interessi da enti del settore pubblico per depositi
2	03	(+)	19		***- Interessi da altri soggetti***
				2321	Interessi da altri soggetti per finanziamenti a breve termine
				2322	Interessi da altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo termine
				2323	Interessi da altri soggetti per anticipazioni
				2324	Interessi da altri soggetti per depositi
				2325	Interessi da operazioni in derivati
2	04				**UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETÀ**
2	04	(+)	00	2400	***- Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società***

COMUNITA' MONTANE - COMUNITA' ISOLANE - ALTRI ENTI LOCALI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^-6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
2	**05**				**PROVENTI DIVERSI**
2	**05**	(+)	**21**		***- Canoni***
				2501	Canoni da enti del settore pubblico
				2502	Canoni da imprese e da soggetti privati
2	**05**	(+)	**29**		***- Altri proventi diversi***
				2511	Rimborsi spese per personale comandato
				2512	Proventi diversi da enti del settore pubblico
				2513	Proventi da imprese e da soggetti privati
3					**TITOLO 3°: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI**
3	**01**				**ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI**
3	**01**	(+)	**61**		***- Alienazione di beni immobili***
				3101	Alienazione di terreni e giacimenti
				3102	Alienazione di fabbricati residenziali
				3103	Alienazione di fabbricati non residenziali
				3104	Altre alienazioni di beni immobili
3	**01**	(+)	**62**		***- Alienazione di beni mobili***
				3111	Alienazione di beni mobili, macchine e attrezzature
				3112	Alienazione di beni immateriali
3	**01**	(+)	**63**		***- Alienazione di titoli***
				3121	Alienazione di partecipazioni in imprese di pubblici servizi
				3122	Alienazione di partecipazioni in altre imprese
				3123	Alienazione di titoli di Stato
				3124	Alienazione di altri titoli
3	**02**				**TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO**
3	**02**	(+)	**00**		***- Trasferimenti di capitale dallo Stato***
				3201	Trasferimenti di capitale dallo Stato senza vincolo di destinazione
				3202	Trasferimenti di capitale dallo Stato con vincolo di destinazione per calamità naturali
				3203	Altri trasferimenti dicapitale dallo Stato con vincolo di destinazione
3	**03**				**TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE**
3	**03**	(+)	**00**		***- Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma***
				3301	Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma senza vincolo di destinazione

COMUNITA' MONTANE - COMUNITA' ISOLANE - ALTRI ENTI LOCALI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^-6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
				3302	Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma con vincolo di destinazione per calamità naturali
				3303	Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione
3	**04**				**TRASFERIMENTI DI CAPITALE DAL SETTORE PUBBLICO**
3	**04**	(+)	**03**		***- Trasferimenti di capitale da Province e Città metropolitane***
				3401	Trasferimenti di capitale da province
				3402	Trasferimenti di capitale da città metropolitane
3	**04**	(+)	**04**		***- Trasferimenti di capitale da Comuni e da Unioni di comuni***
				3411	Trasferimenti di capitale da comuni
				3412	Trasferimenti di capitale da unioni di comuni
3	**04**	(+)	**05**	**3420**	***- Trasferimenti di capitale da Comunità montane***
3	**04**	(+)	**06**		***- Trasferimenti di capitale da aziende sanitarie e ospedaliere***
				3431	Trasferimenti di capitale da aziende sanitarie
				3432	Trasferimenti di capitale da aziende ospedaliere
				3433	Trasferimenti di capitale da IRCSS
3	**04**	(+)	**07**		***- Trasferimenti di capitale da Aziende di pubblici servizi***
				3441	Trasferimenti di capitale da aziende speciali
				3442	Trasferimenti di capitale da altre imprese di pubblici servizi
3	**04**	(+)	**08**		***- Trasferimenti di capitale da parte di organismi comunitari e***
				3451	Trasferimenti di capitale da Organismi comunitari
				3452	Trasferimenti di capitale da Organismi internazionali
3	**04**	(+)	**15**		***- Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico***
				3461	Trasferimenti di capitale da Enti di previdenza
				3462	Trasferimenti di capitale da Organi costituzionali
				3463	Trasferimenti di capitale da Enti di ricerca
				3464	Trasferimenti di capitale da Camere di commercio
				3465	Trasferimenti di capitale da Autorità portuali
				3466	Trasferimenti di capitale da Aziende di promozione turistica
				3467	Trasferimenti di capitale da Università
				3468	Trasferimenti di capitale da Enti Parco Nazionali
				3469	Trasferimenti di capitale da ARPA
				3470	Trasferimenti di capitale da Consorzi
				3499	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico
3	**05**				**TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI**
3	**05**	(+)	**17**	**3501**	***- Proventi per concessioni edilizie***
3	**05**	(+)	**18**	**3502**	***- Altri trasferimenti di capitale da imprese***
3	**05**	(+)	**19**		***- Altri trasferimenti di capitale da altri soggetti***
				3511	Trasferimenti di capitale da famiglie
				3512	Trasferimenti di capitale da istituzioni sociali private

COMUNITA' MONTANE - COMUNITA' ISOLANE - ALTRI ENTI LOCALI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^-6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
3	**06**				RISCOSSIONE DI CREDITI
3	**06**	(+)	**03**		***- Riscossione di crediti da Province e Città metropolitane***
				3601	Riscossione di crediti da province
				3602	Riscossione di crediti da città metropolitane
3	**06**	(+)	**04**		***- Riscossione di crediti da Comuni e da Unioni di comuni***
				3611	Riscossione di crediti da comuni
				3612	Riscossione di crediti da unioni di comuni
3	**06**	(+)	**05**	**3620**	***- Riscossione di crediti da Comunità montane***
3	**06**	(+)	**06**		***- Riscossione di crediti da Aziende sanitarie e ospedaliere***
				3631	Riscossione di crediti da aziende sanitarie
				3632	Riscossione di crediti da aziende ospedaliere
				3633	Riscossione di crediti da IRCSS
3	**06**	(+)	**07**		***- Riscossione di crediti da aziende di pubblici servizi***
				3641	Riscossione di crediti da aziende speciali
				3642	Riscossione di crediti da altre imprese di pubblici servizi
3	**06**	(+)	**15**	**3651**	***- Riscossione di crediti da altri enti del settore pubblico***
3	**06**	(+)	**16**	**3661**	***- Prelievi da conti bancari di deposito***
3	**06**	(+)	**18**	**3671**	***- Riscossione di crediti da altre imprese***
3	**06**	(+)	**19**	**3681**	***- Riscossione di crediti da altri soggetti***
4					**TITOLO 4°: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI**
4	**01**				ANTICIPAZIONI DI CASSA
4	**01**	(+)	**00**	**4101**	***- Anticipazioni di cassa***
4	**02**				FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE
4	**02**	(+)	**00**		***- Finanziamenti a breve termine***
				4201	Finanziamenti a breve termine in euro
				4202	Finanziamenti a breve termine in altre valute
4	**03**				ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI
4	**03**	(+)	**01**		***- Mutui da Cassa depositi e prestiti***
				4301	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro
				4302	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa
4	**03**	(+)	**15**	**4311**	***- Mutui e prestiti da enti del settore pubblico***
4	**03**	(+)	**19**		***- Mutui e prestiti da altri soggetti***

COMUNITA' MONTANE - COMUNITA' ISOLANE - ALTRI ENTI LOCALI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra Titolo	2^-3^ cifra Categoria	4^-5^-6^-7^ cifra Risorsa	8^-9^ cifra Voce econ.		
				4321	Entrate derivanti da operazioni di cartolarizzazione immobiliare (per valori inferiori all'85% del valore del bene)
				4322	Entrate derivanti da operazioni di cartolarizzazione finanziaria (per valori inferiori all'85% del valore del bene)
				4323	Mutui e prestiti da BEI
				4324	Mutui e prestiti da altri - in euro
				4325	Mutui e prestiti da altri - in altre valute
4	**04**				**EMISSIONE DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI**
4	**04**	(+)	**21**		***- Emissione di BOC/BOP***
				4401	Emissione di BOC/BOP in euro
				4402	Emissione di BOC/BOP in altre valute
4	**04**	(+)	**29**		***- Emissione di altri titoli obbligazionari***
				4411	Emissione di altri titoli obbligazionariin euro
				4412	Emissione di altri titoli obbligazionariin altre valute
					TITOLO 5°: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI
5	**01**				**RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE**
5	**01**	(+)	**22**	**5100**	***- Ritenute previdenziali e assistenziali al personale***
5	**02**				**RITENUTE ERARIALI**
5	**02**	(+)	**23**	**5200**	***- Ritenute erariali***
5	**03**				**ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI**
5	**03**	00	**24**	**5300**	***- Altre ritenute al personale per conto di terzi***
5	**04**				**DEPOSITI CAUZIONALI**
5	**04**	00	**27**	**5400**	***- Depositi cauzionali***
5	**05**				**RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI**
5	**05**	00	**28**	**5500**	***- Rimborso spese per servizi per conto di terzi***
5	**06**				**RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO**
5	**06**	00	**29**	**5601**	***- Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato***

COMUNITA' MONTANE - COMUNITA' ISOLANE - ALTRI ENTI LOCALI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^-6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
5	**07**				**DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI**
5	**07**	00	**30**	**5701**	- ***Depositi per spese contrattuali***
				9998	**INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA** *(riscossioni codificate dal tesoriere)*
				9999	**ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE** *(riscossioni codificate dal tesoriere)*

ALLEGATO *B*

ENTI LOCALI

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE					CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra	6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	Voce econ.		
1						**TITOLO 1°: SPESE CORRENTI**
1			01			**PERSONALE**
1	(+)	(+)	01	20		***- Retribuzioni lorde***
					1101	Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato
					1102	Straordinario per il personale tempo indeterminato
					1103	Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato
					1104	Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato
					1105	Altre spese di personale (lavoro flessibile: personale con contratto di formazione e lavoro, personale con contratto di fornitura di lavoro temporaneo, lavoratori socialmente utili)
					1106	Rimborsi spese per personale comandato
					1107	Straordinario al personale per consultazioni elettorali
					1108	Arretrati dell'anno in corso
					1109	Arretrati di anni precedenti
1	(+)	(+)	01	21		***- Contributi effettivi a carico dell'ente***
					1111	Contributi obbligatori per il personale
					1112	Contributi previdenza complementare
					1113	Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR
					1114	Contributi aggiuntivi
1	(+)	(+)	01	25		***- Interventi assistenziali***
					1121	Borse di studio e sussidi per il personale
					1122	Centri attività sociali, sportive e culturali
					1123	Contributi per prestazioni sanitarie
					1124	Indennizzi
1	(+)	(+)	01	26		***- Oneri per il personale in quiescenza***
					1131	Pensioni
					1132	Pensioni integrative
					1133	Altri oneri per il personale in quiescenza
1	(+)	(+)	02	00		**ACQUISTO BENI DI CONSUMO E MATERIE PRIME**
					1201	Carta, cancelleria e stampati
					1202	Carburanti, combustibili e lubrificanti
					1203	Materiale informatico
					1204	Materiale e strumenti tecnico-specialistici
					1205	Pubblicazioni, giornali e riviste
					1206	Medicinali, materiale sanitario e igienico
					1207	Acquisto di beni per spese di rappresentanza
					1208	Equipaggiamenti e vestiario
					1209	Acquisto di beni di consumo per consultazioni elettorali
					1210	Altri materiali di consumo
1	(+)	(+)	03	00	1301	**PRESTAZIONI DI SERVIZI**
					1301	Contratti di servizio per trasporto
					1302	Contratti di servizio per trasporto
					1303	Contratti di servizio per smaltimento rifiuti
					1304	Contratti di servizio per riscossione tributi

ENTI LOCALI

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE					CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra	6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	Voce econ.		
					1305	Lavoro interinale
					1306	Altri contratti di servizio
					1307	Studi, consulenze e indagini
					1308	Organizzazione manifestazioni e convegni
					1309	Corsi di formazione per il proprio personale
					1310	Altri corsi di formazione
					1311	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili
					1312	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi
					1313	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni
					1314	Servizi ausiliari e spese di pulizia
					1315	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione
					1316	Utenze e canoni per energia elettrica
					1317	Utenze e canoni per acqua
					1318	Utenze e canoni per gas
					1319	Utenze e canoni per altri servizi
					1320	Acquisto di servizi per consultazioni elettorali
					1321	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa
					1322	Spese postali
					1323	Assicurazioni
					1324	Acquisto di servizi per spese di rappresentanza
					1325	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità
					1326	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Rimborsi
					1327	Buoni pasto
					1328	Mense
					1329	Assistenza informatica e manutenzione software
					1330	Indennità di missione e rimborsi spese viaggi
					1331	Spese per liti (patrocinio legale)
					1332	Altre spese per servizi
1	(+)	(+)	**04**	**00**		**UTILIZZO BENI DI TERZI**
					1401	Noleggi
					1402	Locazioni
					1403	Leasing operativo
					1404	Licenze software
1			**05**			**TRASFERIMENTI CORRENTI**
1	(+)	(+)	**05**	**02**	1501	***- Trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma***
1	(+)	(+)	**05**	**03**		***- Trasferimenti correnti a province e a città metropolitane***
					1511	Trasferimenti correnti a province
					1512	Trasferimenti correnti a città metropolitane
1	(+)	(+)	**05**	**04**		***- Trasferimenti correnti a comuni e ad unioni di comuni***
					1521	Trasferimenti correnti a comuni
					1522	Trasferimenti correnti a comuni per consultazioni elettorali
					1523	Trasferimenti correnti a unioni di comuni
1	(+)	(+)	**05**	**05**	1531	***- Trasferimenti correnti a comunità montane***
1	(+)	(+)	**05**	**06**		***- Trasferimenti correnti ad aziende sanitarie ed ospedaliere***
					1541	Trasferimenti correnti ad aziende sanitarie
					1542	Trasferimenti correnti ad aziende ospedaliere
					1543	Trasferimenti correnti ad IRCSS

ENTI LOCALI

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE					CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra	6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	Voce econ.		
1	(+)	(+)	**05**	**07**		***- Trasferimenti correnti ad aziende di pubblici servizi***
					1551	Trasferimenti correnti ad aziende speciali
					1552	Trasferimenti correnti ad altre imprese di pubblici servizi
1	(+)	(+)	**05**	**15**		***- Trasferimenti correnti ad altri enti del settore pubblico***
					1561	Trasferimenti correnti a Enti di previdenza
					1562	Trasferimenti correnti a Enti di ricerca
					1563	Trasferimenti correnti a Camere di commercio
					1564	Trasferimenti correnti a Autorità portuali
					1565	Trasferimenti correnti a Aziende di promozione turistica
					1566	Trasferimenti correnti a Università
					1567	Trasferimenti correnti a Enti Parco Nazionali
					1568	Trasferimenti correnti a ARPA
					1569	Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico
1	(+)	(+)	**05**	**18**		***- Trasferimenti correnti a imprese***
					1571	Trasferimenti correnti a imprese pubbliche
					1572	Trasferimenti correnti a imprese private
1	(+)	(+)	**05**	**19**		***- Trasferimenti correnti ad altri soggetti***
					1581	Trasferimenti correnti a famiglie
					1582	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private
					1583	Trasferimenti correnti ad altri
1			**06**			**Interessi passivi e oneri finanziari diversi**
1	(+)	(+)	**06**	**01**		***- Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti***
					1601	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro
					1602	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa
1	(+)	(+)	**06**	**15**		***- Interessi passivi ad enti del settore pubblico***
					1611	Interessi passivi ad enti del settore pubblico per finanziamenti a breve
					1612	Interessi passivi ad enti del settore pubblico per finanziamenti a medio-lungo
					1613	Interessi passivi ad enti del settore pubblico per anticipazioni
1	(+)	(+)	**06**	**19**		***- Interessi passivi ad altri soggetti***
					1621	Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a breve
					1622	Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo
					1623	Interessi passivi ad altri soggetti per anticipazioni
					1624	Interessi passivi ad altri soggetti per depositi
					1625	Interessi passivi ad altri soggetti per oneri derivanti da operazioni di cartolarizzazione
					1626	Interessi passivi per operazioni in derivati
1			**07**			**IMPOSTE E TASSE**
1	(+)	(+)	**07**	**21**	**1701**	***- IRAP***
1	(+)	(+)	**07**	**29**		***- Altre imposte***
					1711	Imposte sul patrimonio
					1712	Imposte sul registro

ENTI LOCALI

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE					CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra	6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	Voce econ.		
					1713	I.V.A.
					1714	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani
					1715	Valori bollati
					1716	Altri tributi
1	(+)	(+)	08	00		**ONERI STRAORDINARI GESTIONE CORRENTE**
					1801	Ripiano perdite in aziende di pubblici servizi
					1802	Altri oneri straordinari della gestione corrente
					1803	Transazioni (esclusa obbligazione principale)
2						**TITOLO 2°: SPESE IN CONTO CAPITALE**
2	(+)	(+)	01	00		**ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI**
					2101	Terreni
					2102	Vie di comunicazione
					2103	Infrastrutture idrauliche
					2104	Infrastrutture portuali e aeroportuali
					2105	Infrastrutture scolastiche
					2106	Infrastrutture telematiche
					2107	Altre infrastrutture
					2108	Opere per la sistemazione del suolo
					2109	Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e governativo
					2110	Fabbricati industriali e costruzioni leggere
					2111	Fabbricati rurali
					2112	Opere destinate al culto
					2113	Beni di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico
					2114	Strade ferrate e relativi materiali d'esercizio
					2115	Impianti sportivi
					2116	Altri beni immobili
2	(+)	(+)	02	00	2201	**ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE**
2	(+)	(+)	03	00	2301	**ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA**
2	(+)	(+)	04	00	2401	**UTILIZZO DI BENI DI TERZI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA**
2			05			**ACQUISIZIONE BENI MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICO - SCIENTIFICHE**
2	(+)	(+)	05	62		***- Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature tecnico - scientifiche***
					2501	Mezzi di trasporto
					2502	Mobili, macchinari e attrezzature
					2503	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze
					2504	Mobili e arredi per locali ad uso specifico
					2505	Impianti e attrezzature
					2506	Hardware
					2507	Acquisizione o realizzazione software

ENTI LOCALI

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE					CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra	6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	Voce econ.		
					2508	Opere artistiche
					2509	Materiale bibliografico
					2510	Mobili ed arredi scolastici
					2511	Altri beni materiali
					2512	Beni immateriali
2	(+)	(+)	**05**	**63**		***- Acquisizioni di titoli***
					2530	titoli di Stato
					2531	altri titoli
2	(+)	(+)	**06**	**00**	**2601**	**INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI**
2			**07**			**TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE**
2	(+)	(+)	**07**	**02**	**2701**	***- Trasferimenti in conto capitale a Regione/Provincia autonoma***
2	(+)	(+)	**07**	**03**		***- Trasferimenti in conto capitale a province e a città metropolitane***
					2711	Trasferimenti in conto capitale a province
					2712	Trasferimenti in conto capitale a città metropolitane
2	(+)	(+)	**07**	**04**		***- Trasferimenti in conto capitale a comuni e ad unioni di comuni***
					2721	Trasferimenti in conto capitale a comuni
					2722	Trasferimenti in conto capitale a unioni di comuni
2	(+)	(+)	**07**	**05**	**2731**	***- Trasferimenti in conto capitale a comunità montane***
2	(+)	(+)	**07**	**06**		***- Trasferimenti in conto capitale ad aziende sanitarie ed ospedaliere***
					2741	Trasferimenti in conto capitale a aziende sanitarie
					2742	Trasferimenti in conto capitale a aziende ospedaliere
					2743	Trasferimenti in conto capitale a IRCSS
2	(+)	(+)	**07**	**07**		***- Trasferimenti in conto capitale ad aziende di pubblici servizi***
					2751	Trasferimenti in conto capitale a aziende speciali
					2752	Trasferimenti in conto capitale a altre imprese di pubblici servizi
2	(+)	(+)	**07**	**15**		***- Trasferimenti in conto capitale ad altri enti del settore pubblico***
					2761	Trasferimenti in conto capitale a Enti di previdenza
					2762	Trasferimenti in conto capitale a Enti di ricerca
					2763	Trasferimenti in conto capitale a Camere di commercio
					2764	Trasferimenti in conto capitale a Autorità portuali
					2765	Trasferimenti in conto capitale a Aziende di promozione turistica
					2766	Trasferimenti in conto capitale a Università
					2767	Trasferimenti in conto capitale a Enti Parco Nazionali
					2768	Trasferimenti in conto capitale a ARPA
					2769	Trasferimenti in conto capitale a altri enti del settore pubblico
2	(+)	(+)	**07**	**18**		***- Trasferimenti in conto capitale a imprese***
					2781	Trasferimenti in conto capitale a imprese pubbliche
					2782	Trasferimenti in conto capitale a imprese private

ENTI LOCALI

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE					CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra	6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	Voce econ.		
2	(+)	(+)	07	19		***- Trasferimenti in conto capitale ad altri soggetti***
					2791	Trasferimenti in conto capitale a famiglie
					2792	Trasferimenti in conto capitale a istituzioni sociali private
2			08			**PARTECIPAZIONI AZIONARIE**
2	(+)	(+)	08	07	2801	***- Partecipazioni azionarie in aziende di pubblici servizi***
2	(+)	(+)	08	19	2802	***- Partecipazioni azionarie in altre imprese***
2			09			**CONFERIMENTI DI CAPITALI**
2	(+)	(+)	09	07	2901	***- Conferimenti di capitali in aziende di pubblici servizi***
2	(+)	(+)	09	19	2902	***- Conferimenti di capitali in altre imprese***
2			10			**CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI**
2	(+)	(+)	10	03		***- Concessioni di crediti a province e città metropolitane***
					2001	Concessioni di crediti a province
					2002	Concessioni di crediti a città metropolitane
2	(+)	(+)	10	04		***- Concessioni di crediti a comuni e a unioni di comuni***
					2011	Concessioni di crediti a comuni
					2012	Concessioni di crediti a unioni di comuni
2	(+)	(+)	10	05	2021	***- Concessioni di crediti a comunità montane***
2	(+)	(+)	10	06		***- Concessioni di crediti a aziende sanitarie e ospedaliere***
					2031	Concessioni di crediti a aziende sanitarie
					2032	Concessioni di crediti a aziende ospedaliere
					2033	Concessioni di crediti a IRCSS
2	(+)	(+)	10	07		***- Concessioni di crediti a aziende di pubblici servizi***
					2041	Concessioni di crediti a aziende speciali
					2042	Concessioni di crediti a altre imprese di pubblici servizi
2	(+)	(+)	10	15	2051	***- Concessioni di crediti a altri enti del settore pubblico***
2	(+)	(+)	10	16	2061	***- Versamenti a conti bancari di deposito***
2	(+)	(+)	10	18		***- Concessioni di crediti a altre imprese***
					2071	Concessioni di crediti a imprese pubbliche
					2081	Concessioni di crediti a imprese private
2	(+)	(+)	10	19	2091	***- Concessioni di crediti a altri soggetti***

ENTI LOCALI

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE					CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra	6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	Voce econ.		
3						**TITOLO 3°: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI**
3	(+)	(+)	**01**	**00**		**RIMBORSO PER ANTICIPAZIONI DI CASSA**
3	(+)	(+)	**01**	**00**	**3101**	***- Rimborso anticipazioni di cassa***
3	(+)	(+)	**02**	**00**		**RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE**
3	(+)	(+)	**02**	**00**		***- Rimborso finanziamenti a breve termine***
					3201	Rimborso finanziamenti a breve termine in euro
					3202	Rimborso finanziamenti a breve termine in altre valute
3			**03**			**RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI**
3	(+)	(+)	**03**	**01**		***- Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti***
					3301	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro
					3302	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa
3	(+)	(+)	**03**	**15**	**3311**	***- Rimborso mutui e prestiti ad enti del settore pubblico***
3	(+)	(+)	**03**	**19**		***- Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti***
					3321	Rimborso di operazioni di cartolarizzazione immobiliare
					3322	Rimborso di operazioni di cartolarizzazione finanziaria
					3323	Rimborso mutui e prestiti a Banca Europea degli Investimenti (BEI)
					3324	Rimborso mutui e prestiti ad altri - in euro
					3325	Rimborso mutui e prestiti ad altri - in altre valute
3	(+)	(+)	**04**			**RIMBORSO DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI**
3	(+)	(+)	**04**	**21**		***- Rimborso di BOC/BOP***
					3401	Rimborso di BOC/BOP in euro
					3402	Rimborso di BOC/BOP in altre valute
3	(+)	(+)	**04**	**29**		***- Rimborso di altri titoli obbligazionari***
					3411	Rimborso di altri titoli obbligazionari in euro
					3412	Rimborso di altri titoli obbligazionari in altre valute
4						**TITOLO 4°: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI**
4	00	00	**01**			**RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE**
4	00	00	**01**	**22**	**4101**	***- Ritenute previdenziali e assistenziali al personale***
4	00	00	**02**			**RITENUTE ERARIALI**
4	00	00	**02**	**23**	**4201**	***- Ritenute erariali***

ENTI LOCALI

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE					CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^-3^ cifra	4^-5^ cifra	6^-7^ cifra	8^-9^ cifra		
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	Voce econ.		
4	00	00	**03**			**ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI**
4	00	00	**03**	**24**	**4301**	***- Altre ritenute al personale per conto di terzi***
4	00	00	**04**			**RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI**
4	00	00	**04**	**27**	**4401**	***- Restituzione di depositi cauzionali***
4	00	00	**05**			**SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI**
4	00	00	**05**	**28**	**4501**	***- Spese per servizi per conto di terzi***
4	00	00	**06**			**ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO**
4	00	00	**06**	**29**	**4601**	***- Anticipazione di fondi per il servizio economato***
4	00	00	**07**			**DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI**
4	00	00	**07**	**30**	**4701**	***- Depositi per spese contrattuali***
					9998	**PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA** *(pagamenti codificati dal tesoriere)*
					9999	**ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE** *(pagamenti codificati dal tesoriere)*

ALLEGATO *C*

ENTI LOCALI

DISPONIBILITA' LIQUIDE

(da trasmettere con periodicità mensile)

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

Codice	Descrizione	Importo
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) = (1+2-3)	

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

Codice	Descrizione	Importo
2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO

(informazioni trasmesse dal tesoriere su indicazione dell'ente)

Codice	Descrizione	Importo
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

(da trasmettere a cura del Tesoriere)

Codice	Descrizione	Importo
1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAMENTO A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO, COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (5)	
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE (6)	
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE (7)	
1800	VERSAMENTI PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	
1900	SALDO PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO (4-5-6+7+8)	

05A01941

DECRETO 18 febbraio 2005.

Codificazione, modalità e tempi per l'attuazione del SIOPE per le università (art. 28, comma 5, legge 27 dicembre 2002, n. 289 e art. 1, comma 79, legge 30 dicembre 2004, n. 311).

IL MINISTRO DELL'ECONOMIA
E DELLE FINANZE

Vista la legge 27 dicembre 2002, n. 289, recante «Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2003)»;

Visto il comma 5 dell'art. 28 della legge n. 289 del 2002, che prevede che il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza unificata di cui all'articolo 8 del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281, stabilisce, con propri decreti, la codificazione, le modalità e i tempi per l'attuazione delle disposizioni di cui ai commi 3 e 4 dello stesso art. 28;

Visto il comma 3 dell'art. 28 della legge n. 289 del 2002 il quale prevede che tutti gli incassi e i pagamenti, e i dati di competenza economica rilevati dalle amministrazioni pubbliche devono essere codificati con criteri uniformi su tutto il territorio nazionale;

Visto il comma 4 dell'art. 28 della legge n. 289 del 2002 che prevede che le banche incaricate dei servizi di tesoreria e di cassa e gli uffici postali che svolgono analoghi servizi non possono accettare disposizioni di pagamento prive della codificazione di cui al comma 5;

Ritenuto di dover predisporre decreti differenziati per i distinti comparti delle amministrazioni pubbliche;

Vista la determinazione del Ragioniere generale dello Stato n. 0042786 del 30 marzo 2004 con la quale sono stati costituiti distinti gruppi di lavoro con il compito di predisporre gli schemi di decreti ministeriali di cui al comma 5 del richiamato art. 28 e, in particolare l'art. 4 che istituisce il gruppo di lavoro per la codificazione degli incassi e dei pagamenti delle università, composto da rappresentanti delle amministrazioni centrali e delle università;

Considerato che il gruppo di lavoro, nel corso delle varie riunioni, ha predisposto lo schema riguardante la codificazione degli incassi e dei pagamenti del settore universitario, approvato all'unanimità nel corso della seduta del 16 novembre 2004;

Tenuto conto che l'art. 1, comma 79, della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (legge finanziaria 2005) prevede che, per le finalità di cui al richiamato art. 28, nell'anno 2005 venga effettuata una sperimentazione della codificazione attraverso il sistema informativo delle operazioni degli enti pubblici (SIOPE) e che, pertanto, la codificazione può essere avviata, in via definitiva, a partire dall'anno 2006;

Ritenuto di dare corso al decreto ministeriale secondo lo schema predisposto dal gruppo di lavoro di cui all'art. 4 della determinazione del Ragioniere generale dello Stato n. 0042786 del 30 marzo 2004;

Decreta:

Art. 1.

Attività delle università

1. Al fine di consentire il monitoraggio dei conti pubblici e verificarne la rispondenza alle condizioni dell'art. 104 del Trattato istitutivo della Comunità europea e delle norme conseguenti, le università, ivi compresi i dipartimenti e gli altri centri con autonomia finanziaria e contabile, indicano sui titoli di entrata e di spesa i codici gestionali previsti dall'allegato *A* al presente decreto. Per le aziende ospedaliero-universitarie di cui all'art. 2, comma 2, lettera *a)*, del decreto legislativo 21 dicembre 1999, n. 517, e per i policlinici universitari a gestione diretta destinatari di tale norma, si applicano le disposizioni adottate per la codifica gestionale degli incassi e dei pagamenti delle aziende sanitarie ed ospedaliere.

2. Al fine di garantire una corretta applicazione della codifica gestionale le università:

provvedono ad una tempestiva regolarizzazione delle riscossioni e dei pagamenti effettuati in assenza dell'ordinativo di incasso e di pagamento, evitando l'imputazione provvisoria ai capitoli inerenti le entrate e le spese per partite di giro;

uniformano la codificazione alle istruzioni del «Glossario dei codici gestionali» e alle indicazioni fornite dal dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, in presenza di una riscontrata non corretta applicazione della codifica. La prima stesura del «Glossario dei codici gestionali» verrà pubblicata entro il 30 settembre 2005 sul sito internet www.siope.tesoro.it;

applicano i codici gestionali evitando l'adozione del criterio della prevalenza.

Art. 2.

Modalità di acquisizione dati

1. Le banche incaricate dei servizi di cassa/tesoreria e gli uffici postali che svolgono analoghi servizi, in seguito indicati come «cassieri», non possono accettare disposizioni di pagamento prive del codice gestionale.

2. Le informazioni codificate sono trasmesse quotidianamente al SIOPE tramite i cassieri, secondo le regole di colloquio tesorieri-Banca d'Italia, consultabili sul sito internet www.siope.tesoro.it

3. Ai fini della trasmissione dei dati al SIOPE, ciascun ente è identificato da un codice-ente assegnato dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT), consultabile sul sito internet www.siope.tesoro.it. I cassieri degli enti di nuova istituzione chiedono il codice-ente alla sede della Banca d'Italia competente per territorio, attraverso la comunicazione del codice fiscale e della legge o del provvedimento istitutivo. Entro il 31 marzo 2005 ciascuna università comunica l'elenco dei propri dipartimenti e degli altri centri con autonomia finanziaria e contabile all'ISTAT - Direzione centrale degli archivi. Le università trasmettono all'ISTAT anche i successivi provvedimenti di modifica riguardanti i propri centri con autonomia finanziaria e contabile.

4. Gli incassi effettuati, ai sensi della normativa vigente, in assenza di ordinativo di incasso, sono codificati dai cassieri con il codice previsto per gli «incassi in attesa di regolarizzazione» o per «gli incassi da regolarizzare derivanti da anticipazioni di cassa». A seguito dell'emissione dei relativi ordinativi di incasso da parte dell'ente, tali codici sono sostituiti da quelli definitivi.

5. I pagamenti effettuati, ai sensi della normativa vigente, in assenza di mandato di pagamento, sono codificati dai cassieri con il codice previsto per i «pagamenti in attesa di regolarizzazione» o per «i pagamenti da regolarizzare derivanti dal reintegro delle anticipazioni di cassa». A seguito dell'emissione dei relativi mandati di pagamento da parte dell'ente, tali codici sono sostituiti da quelli definitivi.

6. Entro il giorno 20 di ogni mese, i cassieri trasmettono al SIOPE informazioni codificate sulla consistenza delle disponibilità liquide dei singoli enti alla fine del mese precedente, secondo lo schema previsto all'allegato *B* al presente decreto. Entro lo stesso termine le università comunicano le informazioni sulla consistenza delle disponibilità finanziarie depositate presso altri istituti di credito al loro cassiere che provvede alla trasmissione di tali dati al SIOPE.

Art. 3.

Accesso al SIOPE

1. Ciascuna università accede a tutte le informazioni codificate presenti nel SIOPE relative alla propria gestione, ai dati consolidati delle altre università, nonché a tutte le informazioni presenti sul SIOPE riguardanti gli altri enti.

2. Le modalità tecniche di accesso al SIOPE sono indicate sul sito internet www.siope.tesoro.it

3. La Banca d'Italia è il gestore del SIOPE e provvede all'attività necessaria all'accesso alle informazioni codificate, in conformità alle disposizioni previste dal presente decreto e sulla base delle autorizzazioni che verranno rilasciate dal dipartimento della Ragioneria generale dello Stato.

Art. 4.

Disposizioni finali e transitorie

1. Le disposizioni del presente decreto si applicano a decorrere dal 1° gennaio 2006 a tutte le università, ivi compresi i dipartimenti e gli altri centri con autonomia finanziaria e contabile.

2. Con apposito decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, sentito il Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, sono disciplinate le modalità di avvio nell'anno 2005, in forma sperimentale, della rilevazione degli incassi e dei pagamenti codificati.

3. Il presente decreto è pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, 18 febbraio 2005

Il Ministro: Siniscalco

ALLEGATO *A*

UNIVERSITA' STATALI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
	ENTRATE PROPRIE
	ENTRATE CONTRIBUTIVE
1111	Tasse e contributi per corsi di laurea e laurea specialistica
1112	Tasse e contributi per altri corsi
	ENTRATE FINALIZZATE DERIVANTI DA ATTIVITA' CONVENZIONATE
1210	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con il MIUR
1220	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri Ministeri
1230	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con Unione Europea
1240	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con Organismi Pubblici Esteri o Internazionali
1250	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con Regioni e Province Autonome
1260	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con Province
1270	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con Comuni
1280	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con Enti di ricerca
1290	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altre Amministrazioni pubbliche
1299	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri Soggetti
	ENTRATE PER VENDITA DI BENI E SERVIZI
1310	Attività commerciale
1320	Tariffe per l'erogazione di servizi agli studenti
1330	Altre vendite di beni e servizi
	ALTRE ENTRATE PATRIMONIALI
	Fitti attivi
1411	Fitti attivi da fabbricati
1412	Fitti attivi da terreni
1420	**Interessi attivi**
	Altre entrate patrimoniali
1431	Entrate patrimoniali da terreni
1432	Entrate patrimoniali da edifici
1433	Entrate patrimoniali da altri beni materiali
1434	Entrate patrimoniali da beni immateriali
	ALTRE ENTRATE
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE
2110	Recuperi e rimborsi
2120	Riscossioni IVA
2130	Altre poste correttive e compensative di spese
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI
2210	Entrate eventuali non classificabili in altre voci

UNIVERSITA' STATALI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
	ENTRATE DA TRASFERIMENTI
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA STATO
	Fondi per il finanziamento delle Università
3110	Trasferimenti correnti da Stato - Fondo finanziamento ordinario
3111	Trasferimenti correnti da Stato per borse di studio
3112	Trasferimenti correnti da Stato per assegni di ricerca
3113	Trasferimenti correnti da Stato per attività sportiva
3114	Trasferimenti correnti da Stato - Altri fondi per il finanziamento delle Università
3115	Trasferimenti correnti da Stato - Fondi piani di sviluppo
3116	Trasferimenti correnti da Stato - Contributi diversi
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI
3210	Trasferimenti correnti da parte dell'Unione Europea
3211	Trasferimenti correnti da parte di organismi internazionali
3212	Trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome
3213	Trasferimenti correnti da Province
3214	Trasferimenti correnti da Città metropolitane
3215	Trasferimenti correnti da Comuni
3216	Trasferimenti correnti da Comunità montane
3217	Trasferimenti correnti da Unioni di Comuni
3218	Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie
3219	Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere
3220	Trasferimenti correnti da IRCSS
3221	Trasferimenti correnti da Enti di previdenza
3222	Trasferimenti correnti da Enti di ricerca
3223	Trasferimenti correnti da Camere di commercio
3224	Trasferimenti correnti da Autorità portuali
3225	Trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica
3226	Trasferimenti correnti da altre Università
3227	Trasferimenti correnti da Enti Parco Nazionali
3228	Trasferimenti correnti da Aziende speciali
3229	Trasferimenti correnti da altre imprese di pubblici servizi
3230	Trasferimenti correnti da altre Pubbliche Amministrazioni
3231	Contributi correnti da imprese pubbliche e private
3233	Contributi correnti da famiglie
3234	Contributi correnti da istituzioni sociali private
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO
3310	Trasferimenti per investimenti da Stato - Edilizia Universitaria
3320	Trasferimenti per investimenti da Stato - Progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale
3330	Trasferimenti per investimenti da Stato - Finanziamenti di altri Ministeri per Ricerca Scientifica
3340	Trasferimenti per investimenti da Stato - Altri contributi statali in conto capitale
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI SOGGETTI
3410	Trasferimenti per investimenti da parte dell'Unione Europea

UNIVERSITA' STATALI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
3411	Trasferimenti per investimenti da parte di organismi internazionali
3412	Trasferimenti per investimenti da Regioni e Province autonome
3413	Trasferimenti per investimenti da Province
3414	Trasferimenti per investimenti da Città metropolitane
3415	Trasferimenti per investimenti da Comuni
3416	Trasferimenti per investimenti da Comunità montane
3417	Trasferimenti per investimenti da Unioni di Comuni
3418	Trasferimenti per investimenti da Aziende sanitarie
3419	Trasferimenti per investimenti da Aziende ospedaliere
3420	Trasferimenti per investimenti da IRCSS
3421	Trasferimenti per investimenti da Enti di previdenza
3422	Trasferimenti per investimenti da Enti di ricerca
3423	Trasferimenti per investimenti da Camere di commercio
3424	Trasferimenti per investimenti da Autorità portuali
3425	Trasferimenti per investimenti da Aziende di promozione turistica
3426	Trasferimenti per investimenti da altre Università
3427	Trasferimenti per investimenti da Enti Parco Nazionali
3428	Trasferimenti per investimenti da Aziende speciali
3429	Trasferimenti per investimenti da altre imprese di pubblici servizi
3430	Trasferimenti per investimenti da altre Amministrazioni pubbliche
3431	Contributi e trasferimenti per investimenti da imprese pubbliche
3432	Contributi e trasferimenti per investimenti da imprese private
3433	Contributi e trasferimenti per investimenti da famiglie
3434	Contributi e trasferimenti per investimenti da istituzioni sociali private
	TRASFERIMENTI INTERNI
3500	Trasferimenti interni correnti
3600	Trasferimenti interni per investimenti
	ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI E PARTITE FINANZIARIE
	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI E DI DIRITTI RELAI
4111	Alienazione di terreni
4112	Alienazione di fabbricati residenziali per finalità istituzionali
4113	Alienazione di fabbricati residenziali per altre finalità
4114	Alienazione di fabbricati non residenziali
4115	Alienazione di diritti reali
4116	Alienazione di altri beni immobili
	ALIENAZIONE DI BENI MOBILI
4211	Alienazione di beni mobili, macchine e attrezzature
4212	Alienazione di beni immateriali
	ALIENAZIONE TITOLI E PARTECIPAZIONI
4311	Alienazione di partecipazioni in altre Amministrazioni pubbliche
4312	Alienazione di altre partecipazioni
4313	Alienazione di titoli di Stato
4314	Alienazione di altri titoli

UNIVERSITA' STATALI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
	RISCOSSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI
4411	Riscossioni crediti da Regioni e Province autonome
4412	Riscossioni crediti da Province
4413	Riscossioni crediti da Città metropolitane
4414	Riscossioni crediti da Comuni
4415	Riscossioni crediti da Unioni di Comuni
4416	Riscossioni crediti da Comunità montane
4417	Riscossioni crediti da Aziende sanitarie
4418	Riscossioni crediti da Aziende ospedaliere
4419	Riscossioni crediti da IRCSS
4420	Riscossioni crediti da altre Amministrazioni pubbliche
4421	Riscossioni di crediti da Aziende speciali
4422	Riscossioni crediti da imprese pubbliche e private
4423	Riscossioni crediti da altri soggetti
4400	**PRELIEVI DA CONTI BANCARI DI DEPOSITO**
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI
5110	**ANTICIPAZIONI DI CASSA**
	FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE
5211	Finanziamenti a breve termine in euro
5212	Finanziamenti a breve termine in altre valute
	ASSUNZIONE DI MUTUI DALLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI
5311	Mutui e prestiti da Cassa Depositi e Prestiti - gestione Tesoro
5312	Mutui e prestiti da Cassa Depositi e Prestiti - gestione Cassa Depositi e Prestiti spa
	ASSUNZIONE DI MUTUI DA ALTRI SOGGETTI
5411	Mutui da operazioni di cartolarizzazione immobiliare
5412	Mutui da operazioni di cartolarizzazione finanziaria
5413	Mutui e prestiti da Banca Europea degli Investimenti (BEI)
5414	Mutui e prestiti da altri - in euro
5415	Mutui e prestiti da altri - in altre valute
5500	**EMISSIONE DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI**
	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO, CONTABILITA' SPECIALI E GESTIONI SPECIALI
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO
6110	Ritenute erariali
6120	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale
6130	Altre ritenute al personale per conto di terzi

UNIVERSITA' STATALI

INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
6140	Rimborso di anticipazione fondo economale
6150	Depositi cauzionali
6160	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi
6170	Fondi provenienti dalla Regione/Provincia autonoma per l'azienda policlicnico universitario
6180	Fondi provenienti da altri soggetti per l'azienda policlicnico universitario
6190	Riscossione per conto della Regione/Provincia autonoma - tassa regionale per il diritto allo studio
6200	Fondi provenienti dalla Regione/Provincia autonoma per l'erogazione di borse di studio (artt. 8 e 21 della L. 390 del 1991)
6210	Fondi provenienti dalla Regione/Provincia autonoma per l'erogazione di contributi e altri servizi agli studenti (mensa, alloggi, ecc.)
6220	Gestioni delegate e/o convenzionate
6230	Altre Partite di Giro
9998	**INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA**(riscossioni codificate dal cassiere/tesoriere)
9999	**ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE**(riscossioni codificate dal cassiere/tesoriere)

ALLEGATO *B*

UNIVERSITA' STATALI

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
	RISORSE UMANE
	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
	Competenze fisse personale al personale a tempo indeterminato
1111	Competenze fisse al personale docente e ai ricercatori a tempo indeterminato
1112	Competenze fisse ai dirigenti a tempo indeterminato
1113	Competenze fisse al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato
1114	Competenze fisse ai collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato
	Straordinario al personale a tempo indeterminato
1121	Straordinario al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato
	Indennità e Competenze accessorie a tempo indeterminato
1131	Altre competenze accessorie al personale docente e ai ricercatori a tempo indeterminato
1132	Altre competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato
1133	Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato
1134	Altre competenze accessorie ai collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato
	Arretrati di anni precedenti a tempo indeterminato
1141	Arretrati di anni precedenti al personale docente e ai ricercatori a tempo indeterminato
1142	Arretrati di anni precedenti ai dirigenti a tempo indeterminato
1143	Arretrati di anni precedenti al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato
1144	Arretrati di anni precedenti ai collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato
	Indennità al personale a tempo indeterminato equiparato al Servizio Sanitario Nazionale
1151	Indennità al personale docente e ai ricercatoria tempo indeterminato equiparato al Servizio Sanitario Nazionale
1152	Indennità ai dirigenti a tempo indeterminato equiparati al Servizio Sanitario Nazionale
1153	Indennità al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato equiparato al Servizio Sanitario Nazionale
	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
	Competenze fisse al personale a tempo determinato
1211	Supplenze e affidamenti a personale docente e ricercatori
1212	Docenti a contratto
1213	Assegni di ricerca
1214	Direttori amministrativi
1215	Dirigenti a tempo determinato
1216	Amministrativi e tecnici a tempo determinato
1217	Collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato
	Competenze accessorie al personale a tempo determinato
1221	Competenze accessorie ai direttori amministrativi a tempo determinato
1222	Competenze accessorie ai dirigenti a tempo determinato
1223	Competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo determinato
1224	Competenze accessorie ai collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato

UNIVERSITA' STATALI

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1230	Straordinario al personale tecnico amministrativo a tempo determinato
1240	Indennità al personale a tempo determinato equiparato al Servizio Sanitario Nazionale
	Arretrati di anni precedenti a tempo determinato
1251	Arretrati di anni precedenti ai direttori amministrativi
1252	Arretrati di anni precedenti ai dirigenti a tempo determinato
1253	Arretrati di anni precedenti al personale tecnico amministrativo a tempo determinato
1254	Arretrati di anni precedenti ai collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato
	ALTRO PERSONALE
1310	Personale con contratto di formazione e lavoro
1320	Personale con contratto di fornitura di lavoro temporaneo-lavoratori interinali
1330	Lavoratori socialmente utili
1340	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)
	CONTRIBUTI A CARICO DELL'ENTE
	Contributi obbligatori per il personale
1411	Contributi obbligatori per il personale docente e per i ricercatori a tempo indeterminato
1412	Contributi obbligatori per i dirigenti a tempo indeterminato
1413	Contributi obbligatori per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato
1414	Contributi obbligatori per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato
1415	Contributi obbligatori sulle supplenze personale docente e ricercatori
1416	Contributi obbligatori sul personale docente a contratto
1417	Contributi obbligatori per gli assegni di ricerca
1418	Contributi obbligatori per i direttori amministrativi
1419	Contributi obbligatori per i dirigenti a tempo determinato
1420	Contributi obbligatori per il personale amministrativo e tecnico a tempo determinato
1421	Contributi obbligatori per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato
	Contributi previdenza complementare
1421	Contributi prev. complementare per il personale docente e ricercatori a tempo indeterminato
1422	Contributi prev. complementare per i dirigenti a tempo indeterminato
1423	Contributi prev. complementare per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato
1424	Contributi prev. complementare per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato
1425	Contributi prev. complementare sulle supplenze personale docente e ricercatori
1426	Contributi prev. complementare sul personale docente e ricercatori a contratto
1427	Contributi prev. complementare per i direttori amministrativi
1428	Contributi prev. complementare per i dirigenti a tempo determinato
1429	Contributi prev. complementare per il personale amministrativo e tecnico a tempo determinato
1430	Contributi prev. complementare per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato

UNIVERSITA' STATALI

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
	Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR
1441	Contributi per inden. fine serv. e TFR per il personale docente e per i ricercatori a tempo indeterminato
1442	Contributi per inden. fine serv. e TFR per i dirigenti a tempo indeterminato
1443	Contributi per inden. fine serv. e TFR per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato
1444	Contributi per inden. fine serv. e TFR per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato
1445	Contributi per inden. fine serv. e TFR sulle supplenze personale docente e ricercatori
1446	Contributi per inden. fine serv. e TFR sul personale docente e ricercatori a contratto
1447	Contributi per inden. fine serv. e TFR per i direttori amministrativi
1448	Contributi per inden. fine serv. e TFR per i dirigenti a tempo determinato
1449	Contributi per inden. fine serv. e TFR per il personale amministrativo e tecnico a tempo determinato
1450	Contributi per inden. fine serv. e TFR per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato
	Altri contributi
1461	Altri contributi per il personale docente e per i ricercatori a tempo indeterminato
1462	Altri contributi per i dirigenti a tempo indeterminato
1463	Altri contributi per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato
1464	Altri contributi per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato
1465	Altri contributi sulle supplenze personale docente e ricercatori
1466	Altri contributi sul personale docente e ricercatori a contratto
1467	Altri contributi per i direttori amministrativi
1468	Altri contributi per i dirigenti a tempo determinato
1469	Altri contributi per il personale amministrativo e tecnico a tempo determinato
1470	Altri contributi per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua
	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE
1510	Formazione del personale
1520	Buoni pasto
1530	Mensa
1540	Compensi per commissioni di concorso
1550	Indennità di missione e rimborsi spese viaggi
1560	Equo indennizzo
1570	Interventi assistenziali a favore del personale
1580	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa
1590	Altri oneri per il personale
	RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO
	SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI
2110	Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali
2120	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali
2130	Quote associative
2140	Altre spese per attività istituzionali

UNIVERSITA' STATALI

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
	ACQUISIZIONE DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI
	Acquisto materiale consumo
2211	Cancelleria e materiale di consumo informatico e tecnico
2212	Carburanti, combustibili e lubrificanti
2213	Pubblicazioni, giornali e riviste
2214	Altri materiali di consumo
	Acquisizioni di servizi
2221	Studi, consulenze e indagini
2222	Pubblicità
2223	Organizzazione manifestazioni e convegni
2224	Spese postali
2225	Assicurazioni
2226	Acquisto di servizi per spese di rappresentanza
2227	Assistenza informatica e manutenzione software
2228	Spese per liti (patrocinio legale)
2229	Smaltimento rifiuti nocivi
2230	Altre spese per servizi
	UTENZE E CANONI
2311	Utenze e canoni per telefonia fissa
2312	Utenze e canoni per telefonia mobile
2313	Utenze e canoni per reti di trasmissione
2314	Utenze e canoni per energia elettrica
2315	Utenze e canoni per acqua
2316	Utenze e canoni per gas
2317	Altre Utenze e canoni
	MANUTENZIONE E GESTIONE STRUTTURE
2410	Pulizia
2420	Riscaldamento e condizionamento
2430	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili
2440	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature
2450	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi
2460	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni
2470	Servizi ausiliari, traslochi e facchinaggio
	UTILIZZO BENI DI TERZI
2510	Locazioni
2520	Noleggi e spese accessorie
2530	Leasing operativo ed altre forme di locazione di beni mobili
2540	Licenze software
	INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI
	BORSE DI STUDIO
3110	Dottorato di ricerca
3120	Scuole di specializzazione

UNIVERSITA' STATALI

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
3130	Scuole di specializzazione mediche a norma UE
3140	Post dottorato
3150	Perfezionamento all'estero
3160	Altre borse
	ALTRI INTERVENTI
3210	Attività part-time
3220	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti
3230	Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti
3240	Altri interventi a favore degli studenti
	ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI
	INTERESSI PASSIVI
	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti
4111	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - gestione Tesoro
4112	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - gestione Cassa Depositi e Prestiti spa
	Interessi passivi ad altri soggetti
4121	Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a breve
4122	Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo
4123	Interessi passivi ad altri soggetti per anticipazioni
4124	Oneri finanziari derivanti da operazioni di cartolarizzazione
4125	Oneri finanziari per operazioni in derivati
4200	**COMMISSIONI BANCARIE ED INTERMEDIAZIONI**
	IMPOSTE E TASSE
	Irap
4311	Irap per il personale docente e ricercatori a tempo indeterminato
4312	Irap per i dirigenti a tempo indeterminato
4313	Irap per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato
4314	Irap per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato
4315	Irap per le supplenze e affidamenti del personale docente e dei ricercatori
4316	Irap per i docenti a contratto
4317	Irap per i direttori amministrativi
4318	Irap per i dirigenti a tempo determinato
4319	Irap per il personale tecnico amministrativo a tempo determinato
4320	Irap per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato
4321	Irap sull'attività commerciale
	altre imposte
4331	Imposte sul reddito
4332	Imposte sul patrimonio
4333	Imposte sul registro
4334	I.V.A.

UNIVERSITA' STATALI

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
4335	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani
4336	Valori bollati
4337	Altri tributi
	ALTRE SPESE CORRENTI
	ALTRE SPESE CORRENTI
5110	Restituzioni e rimborsi
5120	Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)
5130	Oneri vari straordinari
5140	Altre spese correnti non classificabili
	TRASFERIMENTI
	TRASFERIMENTI CORRENTI
6111	Trasferimenti correnti allo Stato
6112	Trasferimenti correnti all'Unione Europea
6113	Trasferimenti correnti ad Organismi internazionali
6114	Trasferimenti correnti a Regioni e Province Autonome
6115	Trasferimenti correnti a Città metropolitane
6116	Trasferimenti correnti a Province
6117	Trasferimenti correnti ai Comuni
6118	Trasferimenti correnti a Comunità montane
6119	Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni
6120	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie
6121	Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere
6122	Trasferimenti correnti a IRCSS
6123	Trasferimenti correnti ad Enti di previdenza
6124	Trasferimenti correnti a Enti di ricerca
6125	Trasferimenti correnti a Camere di Commercio
6126	Trasferimenti correnti a Autorità portuali
6127	Trasferimenti correnti a Aziende di promozione turistica
6128	Trasferimenti correnti ad altre Università
6129	Trasferimenti correnti a Enti Parco Nazionali
6130	Trasferimenti correnti ad Aziende municipalizzate
6131	Trasferimenti correnti ad altre imprese di pubblici servizi
6132	Trasferimenti correnti al Comitato Universitario Sportivo
6133	Trasferimenti correnti all'Organismo regionale di gestione per il diritto allo studio universitario
6134	Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni Pubbliche
6135	Trasferimenti correnti a imprese pubbliche e private
6136	Trasferimenti correnti a famiglie
6137	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private
	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI
6211	Trasferimenti per investimenti allo Stato
6212	Trasferimenti per investimenti all'Unione Europea

UNIVERSITA' STATALI

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
6213	Trasferimenti per investimenti ad Organismi internazionali
6214	Trasferimenti per investimenti a Regioni e Province Autonome
6215	Trasferimenti per investimenti a Città metropolitane
6216	Trasferimenti per investimenti a Province
6217	Trasferimenti per investimenti ai Comuni
6218	Trasferimenti per investimenti a Comunità montane
6219	Trasferimenti per investimenti a Unioni di Comuni
6220	Trasferimenti per investimenti a Aziende sanitarie
6221	Trasferimenti per investimenti a Aziende ospedaliere
6222	Trasferimenti per investimenti a IRCSS
6223	Trasferimenti per investimenti a Enti di Previdenza
6224	Trasferimenti per investimenti a Enti di ricerca
6225	Trasferimenti per investimenti a Camere di Commercio
6226	Trasferimenti per investimenti a Autorità portuali
6227	Trasferimenti per investimenti a Aziende di promozione turistica
6228	Trasferimenti per investimenti ad altre Università
6229	Trasferimenti per investimenti a Enti Parco Nazionali
6230	Trasferimenti per investimenti ad Aziende municipalizzate
6231	Trasferimenti per investimenti ad altre imprese di pubblici servizi
6232	Trasferimenti per investimenti al Comitato Universitario Sportivo
6233	Trasferimenti per investimenti all'Organismo regionale di gestione per il diritto allo studio universitario
6234	Trasferimenti per investimenti ad altri Amministrazioni Pubbliche
6235	Trasferimenti per investimenti a imprese pubbliche e private
6236	Trasferimenti per investimenti a famiglie
6237	Trasferimenti per investimenti a istituzioni sociali private
	TRASFERIMENTI INTERNI
6300	Trasferimenti interni correnti
6400	Trasferimenti interni per investimenti
	ACQUISIZIONE DI BENI DUREVOLI E PARTITE FINANZIARIE
	ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI
7111	Acquisizione di terreni
7112	Acquisizione di fabbricati residenziali per finalità istituzionali
7113	Acquisizione di fabbricati residenziali per altre finalità
7114	Acquisizione di fabbricati industriali e costruzioni leggere
7115	Acquisizione di fabbricati rurali
7116	Acquisizione di opere destinate al culto
7117	Acquisizione di beni di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico
7118	Acquisizione di altri beni immobili
	INTERVENTI EDILIZI
7211	Interventi edilizi su terreni
7212	Interventi edilizi su fabbricati residenziali per finalità istituzionali
7213	Interventi edilizi su fabbricati residenziali per altre finalità

UNIVERSITA' STATALI

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
7214	Interventi edilizi su fabbricati industriali e costruzioni leggere
7215	Interventi edilizi su fabbricati rurali
7216	Interventi edilizi su opere destinate al culto
7217	Interventi edilizi su beni di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico
7218	Altri interventi edilizi
	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE
7311	Mezzi di trasporto
7313	Mobili e arredi per locali ad uso specifico
7315	Hardware
7317	Macchinari e attrezzature tecnico scientifico
7319	Materiale bibliografico
7321	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze
7323	Impianti e attrezzature
7325	Acquisizione o realizzazione software
7327	Opere artistiche
7329	Acquisizione di strumenti per restauro e conservazione materiale bibliografico, artistico e museale
7331	Altri beni materiali
7333	Beni immateriali
	ACQUISIZIONE DI TITOLI E PARTECIPAZIONI
7411	Partecipazioni in altre Amministrazioni pubbliche
7412	Altre partecipazioni
7413	Titoli di Stato
7414	Altri titoli
	CONCESSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI
7511	Concessioni di crediti e anticipazioni a Regioni e Province autonome
7512	Concessioni di crediti e anticipazioni a Province
7513	Concessioni di crediti e anticipazioni a Città metropolitane
7514	Concessioni di crediti e anticipazioni a Comuni
7515	Concessioni di crediti e anticipazioni a Unioni di comuni
7516	Concessioni di crediti e anticipazioni a Comunità montane
7517	Concessioni di crediti e anticipazioni a Aziende sanitarie
7518	Concessioni di crediti e anticipazioni a Aziende ospedaliere
7519	Concessioni di crediti e anticipazioni a IRCSS
7520	Concessioni di crediti e anticipazioni a altre Amministrazioni Pubbliche
7521	Concessioni di crediti e anticipazioni a aziende speciali
7522	Concessioni di crediti e anticipazioni a imprese pubbliche e private
7523	Concessioni di crediti e anticipazioni a altri soggetti
7600	**VERSAMENTI A CONTI BANCARI DI DEPOSITO**
	RIMBORSO DI PRESTITI
8110	**RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA**
	RIMBORSO FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE
8211	Rimborso finanziamenti in euro
8212	Rimborso finanziamenti in altre valute

UNIVERSITA' STATALI

PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
	RIMBORSO PRESTITI A CASSA DEPOSITI E PRESTITI
8311	Rimborso prestiti a Cassa Depositi e Prestiti - gestione Tesoro
8312	Rimborso prestiti a Cassa Depositi e Prestiti - gestione Cassa Depositi e Prestiti spa
	RIMBORSO PRESTITI AD ALTRI SOGGETTI
8411	Rimborso di operazioni di cartolarizzazione immobiliare
8412	Rimborso di operazioni di cartolarizzazione finanziaria
8413	Rimborso prestiti a Banca Europea degli Investimenti (BEI)
8414	Rimborso prestiti ad altri - in euro
8415	Rimborso prestiti ad altri - in altre valute
8500	**RIMBORSO PRESTITI OBBLIGAZIONARI**
	PARTITE DI GIRO, CONTABILITA' SPECIALI E GESTIONI SPECIALI
	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO
9110	Ritenute erariali
9120	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale
9130	Altre ritenute al personale per conto di terzi
9140	Anticipazione di fondi economali
9150	Restituzione depositi cauzionali
9160	Rimborso per spese per servizi per conto di terzi
9170	Versamenti al policlinico universitario di fondi provenienti da Regione e altri soggetti
9180	Versamenti alla Regione - tassa regionale per il diritto allo studio
9190	Erogazione borse di studio per conto della Regione (artt. 8 e 21 della Legge 390 del 1991)
9200	Erogazione servizi e contributi per conto della Regione
9210	Gestioni delegate e/o convenzionate
9220	Altre Partite di giro
9998	**PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA** (pagamenti codificati dal cassiere/tesoriere)
9999	**ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE**(pagamenti codificati dal cassiere/tesoriere)

ALLEGATO *C*

UNIVERSITA'

Prospetto delle disponibilità liquide

(con periodicità mensile il cassiere trasmette la seguente situazione delle disponibilità liquide dell'Università, con riferimento ai singoli dipartimenti o centri con autonomia finanziaria e contabile)

CONTO CORRENTE DI CASSA

Codice	Descrizione	Importo
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) = (1+2-3)	

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL CASSIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI CASSA

Codice	Descrizione	Importo
2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO
(informazioni trasmesse dal tesoriere su indicazione dell'ente)

Codice	Descrizione	Importo
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI CASSA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI TESORERIA UNICA
(con riferimento alle Università soggette alla disciplina della tesoreria unica, il cassiere trasmette la seguente situazione della concordanza riferita al solo Ateneo)

Codice	Descrizione	Importo
1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAMENTO A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO, COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (5)	
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE (6)	
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE (7)	
1800	VERSAMENTI PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	
1900	SALDO PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO (4-5-6+7+8)	

05A01942

AUGUSTA IANNINI, *direttore* FRANCESCO NOCITA, *redattore*

(G503025/1) Roma, 2005 - Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato S.p.A. - S.

CANONI DI ABBONAMENTO ANNO 2005 (salvo conguaglio) (*)
Ministero dell'Economia e delle Finanze - *Decreto 24 dicembre 2003* (G.U. *n. 36 del 13 febbraio 2004)*

GAZZETTA UFFICIALE - PARTE I (legislativa)

			CANONE DI ABBONAMENTO
Tipo A	Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi tutti i supplementi ordinari:		
	(di cui spese di spedizione € 219,04)	- annuale	€ **400,00**
	(di cui spese di spedizione € 109,52)	- semestrale	€ **220,00**
Tipo A1	Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi i soli supplementi ordinari contenenti i provvedimenti legislativi:		
	(di cui spese di spedizione € 108,57)	- annuale	€ **285,00**
	(di cui spese di spedizione € 54,28)	- semestrale	€ **155,00**
Tipo B	Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata agli atti dei giudizi davanti alla Corte Costituzionale:		
	(di cui spese di spedizione € 19,29)	- annuale	€ **68,00**
	(di cui spese di spedizione € 9,64)	- semestrale	€ **43,00**
Tipo C	Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata agli atti della CE:		
	(di cui spese di spedizione € 41,27)	- annuale	€ **168,00**
	(di cui spese di spedizione € 20,63)	- semestrale	€ **91,00**
Tipo D	Abbonamento ai fascicoli della serie destinata alle leggi e regolamenti regionali:		
	(di cui spese di spedizione € 15,31)	- annuale	€ **65,00**
	(di cui spese di spedizione € 7,65)	- semestrale	€ **40,00**
Tipo E	Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata ai concorsi indetti dallo Stato e dalle altre pubbliche amministrazioni:		
	(di cui spese di spedizione € 50,02)	- annuale	€ **167,00**
	(di cui spese di spedizione € 25,01)	- semestrale	€ **90,00**
Tipo F	Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi tutti i supplementi ordinari, ed ai fascicoli delle quattro serie speciali:		
	(di cui spese di spedizione € 344,93)	- annuale	€ **780,00**
	(di cui spese di spedizione € 172,46)	- semestrale	€ **412,00**
Tipo F1	Abbonamento ai fascicoli della serie generale inclusi i supplementi ordinari con i provvedimenti legislativi e ai fascicoli delle quattro serie speciali:		
	(di cui spese di spedizione € 234,45)	- annuale	€ **652,00**
	(di cui spese di spedizione € 117,22)	- semestrale	€ **342,00**

N.B.: L'abbonamento alla GURI tipo A, A1, F, F1 comprende gli indici mensili
Integrando con la somma di € **80,00** *il versamento relativo al tipo di abbonamento alla* Gazzetta Ufficiale - *parte prima - prescelto, si riceverà anche l'Indice Repertorio Annuale Cronologico per materie anno 2005.*

BOLLETTINO DELLE ESTRAZIONI

Abbonamento annuo (incluse spese di spedizione) € **88,00**

CONTO RIASSUNTIVO DEL TESORO

Abbonamento annuo (incluse spese di spedizione) € **56,00**

PREZZI DI VENDITA A FASCICOLI
(Oltre le spese di spedizione)

Prezzi di vendita:		
serie generale	€	1,00
serie speciali (escluso concorsi), ogni 16 pagine o frazione	€	1,00
fascicolo serie speciale, *concorsi,* prezzo unico	€	1,50
supplementi (ordinari e straordinari), ogni 16 pagine o frazione	€	1,00
fascicolo Bollettino Estrazioni, ogni 16 pagine o frazione	€	1,00
fascicolo Conto Riassuntivo del Tesoro, prezzo unico	€	6,00

I.V.A. 4% a carico dell'Editore

GAZZETTA UFFICIALE - PARTE II (inserzioni)

Abbonamento annuo *(di cui spese di spedizione € 120,00)*			€ **320,00**
Abbonamento semestrale *(di cui spese di spedizione € 60,00)*			€ **185,00**
Prezzo di vendita di un fascicolo, ogni 16 pagine o frazione (oltre le spese di spedizione)	€	1,00	

I.V.A. 20% inclusa

RACCOLTA UFFICIALE DEGLI ATTI NORMATIVI

Abbonamento annuo			€ **190,00**
Abbonamento annuo per regioni, province e comuni			€ **180,00**
Volume separato (oltre le spese di spedizione)	€	18,00	

I.V.A. 4% a carico dell'Editore

Per l'estero i prezzi di vendita, in abbonamento ed a fascicoli separati, anche per le annate arretrate, compresi i fascicoli dei supplementi ordinari e straordinari, devono intendersi raddoppiati. Per il territorio nazionale i prezzi di vendita dei fascicoli separati, compresi i supplementi ordinari e straordinari, relativi ad anni precedenti, devono intendersi raddoppiati. Per intere annate è raddoppiato il prezzo dell'abbonamento in corso. Le spese di spedizione relative alle richieste di invio per corrispondenza di singoli fascicoli, vengono stabilite, di volta in volta, in base alle copie richieste.

N.B. - Gli abbonamenti annui decorrono dal 1° gennaio al 31 dicembre, i semestrali dal 1° gennaio al 30 giugno e dal 1° luglio al 31 dicembre.

Restano confermati gli sconti in uso applicati ai soli costi di abbonamento

ABBONAMENTI UFFICI STATALI
Resta confermata la riduzione del 52% applicata sul solo costo di abbonamento

* tariffe postali di cui al Decreto 13 novembre 2002 (G.U. n. 289/2002) e D.P.C.M. 27 novembre 2002 n. 294 (G.U. 1/2003) per soggetti iscritti al R.O.C.

€ 4,00